

B2A

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au capital de 5 000 € - Siret 537 506 073 00015 – APE 6920Z

N° TVA CEE : FR28 537 506 073

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

Association Le Relais des Possibles

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Association Le RELAIS des POSSIBLES

Siège Social :

9 bis, chemin de Saint Donat
13100 Aix-en-Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Aux membres de l'assemblée générale de l'association Le Relais des Possibles,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Le RELAIS des POSSIBLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous estimons que nos appréciations portant soit sur l'application des principes comptables suivis, soit sur les estimations comptables pratiquées, soit sur la présentation d'ensemble des comptes, n'appellent pas de justifications particulières.

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

4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Peyrolles en Provence,
Le 03 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes

B2A

Représenté par :

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

Marc-Olivier BERTOT
Commissaires aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	27 009	10 543	16 466	18 118	-1 652	-9.12
	Constructions	316 389	260 815	55 574	68 325	-12 751	-18.66
	Installations techniques Matériel et outillage	360 347	262 368	97 979	99 619	-1 640	-1.65
	Immobilisations corporelles en cours	22 350		22 350		22 350	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 021		2 021	2 021		
	Prêts						
	Autres	833		833	833		
Total I		728 949	533 726	195 223	188 916	6 307	3.34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 753		50 753		50 753	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	27 485	5 000	22 485	29 434	-6 949	-23.61
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	327 584		327 584	478 157	-150 573	-31.49
	Charges constatées d'avance (2)	2 245		2 245	2 248	-3	-0.14
Total II		408 066	5 000	403 066	509 838	-106 772	-20.94
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 137 015	538 726	598 289	698 754	-100 466	-14.38

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	175 526	175 526		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	101 390	101 390		
	Réserves pour projet de l'entité	101 390	101 390		
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>				
FONDS DÉDIÉS	Autres				
	Report à nouveau	186 162	279 596	-93 434	-33.42
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	-64 951	44 376	-109 327	-246.36
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-115 250	-93 434	-21 815	-23.35
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	-89 711	-109 327	19 616	17.94
	Situation nette (sous total)	347 827	463 077	-115 250	-24.89
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	5 468	6 757	-1 289	-19.08
	Provisions réglementées				
	Total I	353 295	469 834	-116 539	-24.80
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	2 500	2 500		
PROVISIONS	Total II	2 500	2 500		
	Provisions pour risques				
PROVISIONS	Provisions pour charges	65 184	63 049	2 136	3.39
	Total III	65 184	63 049	2 136	3.39
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses	159	240	-81	-33.83
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 423	20 808	615	2.96
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	144 488	135 166	9 322	6.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 239	6 658	4 581	68.79
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		500	-500	-100.00
	Total IV	177 309	163 372	13 937	8.53
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		598 289	698 754	-100 466	-14.38

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

177 309

162 872

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

52A

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

S.A.R.L. KEROVA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	30	60	-30	-50.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Ventes de prestations de service	8 355	8 457	-101	-1.20
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	495 305	516 630	-21 325	-4.13
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public	490	8 834	-8 344	-94.46
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés		40 000	-40 000	-100.00
Autres produits	11	3	8	265.71
Total I	504 191	573 983	-69 792	-12.16
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	205 537	230 496	-24 959	-10.83
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 199	19 697	-13 498	-68.53
Salaires et traitements	283 599	283 793	-194	-0.07
Charges sociales	95 896	102 529	-6 634	-6.47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 906	30 976	3 931	12.69
Dotations aux provisions	2 136	4 605	-2 469	-53.62
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	36	65	-30	-45.70
Total II	628 308	672 162	-43 854	-6.52
B2A				
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-124 116	-98 178	-25 938	-26.42
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence S.A.R.L. au capital de 5000 Euros Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	669	777	-108	-13.93
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	669	777	-108	-13.93
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	41		41	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	41		41	
2. Résultat financier (III-IV)	628	777	-149	-19.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-123 488	-97 401	-26 087	-26.78
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	10 710	2 737	7 972	291.24
Sur opérations en capital	1 289	1 289		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	11 999	4 026	7 972	198.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 760	60	3 700	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 760	60	3 700	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	8 238	3 966	4 272	107.71
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	516 859	578 787	-61 928	-10.70
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	632 109	672 222	-40 113	-5.97
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-115 250	-93 434	-21 815	-23.35
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-89 711	-109 327	19 616	17.94

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

Dossier N° 011309 en Euros.

S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6720Z
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

S.A.R.L. KEROVA

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 598 288.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 504 191.26 Euros et dégageant un déficit de -115 249.56 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RESULTAT ADMINISTRATIF 2024

Les résultats des opérations sous gestion contrôlée sont les suivants :

HOTEL MATERNEL :

Résultat comptable déficitaire : - 78 106 Euros

Congés payés (dotation) : 4 083 Euros

Résultat administratif 2024 : -74 020 Euros

CHRS :

Résultat comptable déficitaire : -11 605 Euros

Congés payés (reprise) : - 2 879 Euros

Résultat administratif 2024 : - 14 484 Euros

SALAIRES DES PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES :

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé: "Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 EUROS et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUROS doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature." Il est ici indiqué que dans la situation de l'Etablissement il n'y a pas eu lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant, par souci de transparence, il est ici précisé :

1° que le montant des sommes versées aux trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élève à : 136 695 Euros étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

2° Qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'association.

RESULTATS ANALYTIQUES :

Les résultats analytiques par centre se détaillent ainsi :

Total centre : BIBLIO BIBLIOTHEQUE PAUL CEZANNE..... - 8 797

Total centre : CHRS CHRS / URGENCE..... - 11 605

Total centre : HOT MAT HOTEL MATERNEL..... - 78 106

Total centre : LAVERIE..... 2 729

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

S.A.R.L. au capital de 50 000 Euros - Voir le rapport d'Expert Comptable

Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z

Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Total centre : RELAIS ASSOCIATION..... - 3 856*
Total centre : ZE BUS ZE BUS GENERALISTE..... - 15 615

Total général Déficit de l'exercice - 115 250

* dont Citoyenneté +55 et si on jouait -725

Faits caractéristiques

Sur l'exercice, des appartements mis à disposition dans le cadre de l'activité d'Hôtel Maternel n'ont pu être proposés aux bénéficiaires.

Leurs indisponibilités ont eu pour conséquence de réduire le taux d'occupation et donc la facturation de l'activité.

Au 31 décembre 2024, 4 419 journées ont été facturées soit environ 63.55% de la capacité de l'Hôtel Maternel.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

S.A.R.L. au capital de 5000 Euros

Siret 537 506 073 00015 - Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'association LE RELAIS DES POSSIBLES a été créée en 1983 pour venir en aide aux personnes en difficultés.

L'Association a reçu l'habilitation à l'aide sociale à l'enfance.

Son objet est le suivant:

"L'association a pour objet la création et la gestion de toute forme d'hébergement temporaire destiné à des personnes ou des familles en difficultés sociales et relationnelles, dans le but d'éviter une rupture de leur lien social et familial et de favoriser leur insertion ou leur réinsertion dans la vie sociale".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	27 009		
Constructions sur sol propre	308 077		
Constructions sur sol d'autrui	8 312		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	960		
Installations générales agencements aménagements divers	280 345		10 510
Matériel de transport	11 959		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 114		8 353
Emballages récupérables et divers	2 105		
Immobilisations corporelles en cours			22 350
TOTAL	684 881		41 213
Autres titres immobilisés	2 021		
Prêts, autres immobilisations financières	833		
TOTAL	2 854		
TOTAL GENERAL	687 735		41 213

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			27 009	27 009
Constructions sur sol propre			308 077	308 077
Constructions sur sol d'autrui			8 312	8 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			960	960
Installations générales agencements aménagements divers			290 854	290 854
Matériel de transport			11 959	11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			54 468	54 468
Emballages récupérables et divers			2 105	2 105
Immobilisations corporelles en cours			22 350	22 350
TOTAL			726 094	726 094
Autres titres immobilisés			2 021	2 021
Prêts, autres immobilisations financières			833	833
TOTAL			2 854	2 854
TOTAL GENERAL			728 948	728 948

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains		8 891	1 652		10 543
Constructions sur sol propre		239 752	12 751		252 503
Constructions sur sol d'autrui		8 312			8 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		350	48		398
Installations générales agencements aménagements divers		198 262	14 502		212 763
Matériel de transport		11 959			11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 856	5 818		35 673
Emballages récupérables et divers		1 439	136		1 575
TOTAL		498 820	34 906		533 726
TOTAL GENERAL		498 820	34 906		533 726
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	1 652				
Constructions sur sol propre	12 751				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 502				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 818				
Emballages récupérables et divers	136				
TOTAL	34 906				
TOTAL GENERAL	34 906				

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00016 APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	175 526				175 526
Réserves	101 390				101 390
Report à nouveau	279 596		-93 434		186 162
Excédent ou déficit de l'exercice	-93 434	-93 434	-115 250		-115 250
Situation nette	463 077			115 250	347 827
Subventions d'investissement	6 757		1 675	2 964	5 468
TOTAL I	469 834	-93 434	-207 009	2 964	353 295

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation DDETS CPOM	2 500	2 500				2 500	
	2 500	2 500				2 500	
TOTAL	2 500	2 500				2 500	

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	63 049	2 136			65 184
TOTAL	63 049	2 136			65 184

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	5 000				5 000
TOTAL	5 000				5 000
TOTAL GENERAL	68 049	2 136			70 184

Dont dotations et reprises d'exploitation		2 136			
---	--	-------	--	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	833	833	
Autres créances clients	50 753	50 753	
Personnel et comptes rattachés	1 083	1 083	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 564	3 564	
Divers état et autres collectivités publiques	17 356	17 356	
Débiteurs divers	5 482	5 482	
Charges constatées d'avance	2 245	2 245	
TOTAL	81 315	81 315	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	159	159		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 423	21 423		
Personnel et comptes rattachés	67 921	67 921		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 565	57 565		
Autres impôts taxes et assimilés	19 001	19 001		
Autres dettes	11 239	11 239		
TOTAL	177 309	177 309		

Emprunts remboursés en cours d'exercice	81			
---	----	--	--	--

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

Les fonds propres n'ont été modifiés que par l'affectation des résultats de l'exercice précédent.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Cardes - 13840 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20 920
Total	20 920

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 889
Dettes fiscales et sociales	103 737
Total	110 626

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 245
Total	2 245

Subventions d'équipement

L'association n'a perçu aucune subvention d'équipement au titre de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION POLE CULTURE	151 269
DOTATION GLOBALE CHRS	92 524
SUBVENTION ASSOCIATION	8 500
ASP APPRENTI	2 500
Total	254 793

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	7
Total	9

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 956 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 956€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	61 658
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 823
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 618
moins de 35 ans	plus de 30 ans	85
Engagement total		65 184

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2.00%
- taux d'actualisation 3.38%

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 606 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence