



RAPPORT FINANCIER

2024

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

COMITE DE BASSIN D'EMPLOI DU SEIGNANX
23 RUE HELENE BOUCHER
POLE DE COOPERATION
40220 TARNOS

SOMMAIRE

Rapport financier	1
Résultat de l'exercice 2024	2
Faits majeurs de l'exercice 2024	2
Perspectives 2025	2
Etats financiers	3
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif.....	5
Bilan Association comparatif.....	6
Compte de Résultat.....	7
Compte de résultat (suite)	8
Compte de Résultat comparatif	9
Annexe	10
Principes comptables, méthodes d'évaluation	11
Dérégation aux principes comptables et changement de méthodes.....	11
Information sur les faits significatifs intervenus au cours de l'exercice.....	11
Information sur les faits significatifs intervenus après la clôture de l'exercice	11
Immobilisations et amortissements	12
Acquisitions des Immobilisations	13
Participations.....	13
Variation des fonds propres associatifs.....	13
Variation des fonds reportés et dédiés	14
Provisions inscrites au bilan	14
Etat des échéances des créances et dettes	14
Charges à payer	15
Produits à recevoir	15
Charges et produits constatés d'avance.....	16
Détail des postes : produits d'exploitation.....	17
Détail des postes : charges d'exploitation.....	19
Produits financiers & charges financières	20
Produits exceptionnels	21
Charges exceptionnelles.....	21
effectif de l'association	22
Engagements hors bilan	22

RAPPORT FINANCIER

RESULTAT DE L'EXERCICE 2024

L'exercice 2024 fait apparaître un résultat net comptable excédentaire de 43 480,87 Euros

Ce résultat se décompose de la façon suivante :

- résultat d'exploitation :	- 63 564,91 €
- résultat financier :	- 45 489,60 €
- résultat exceptionnel :	+ 159 766,38 €

Comme chaque année nous apportons une précision quant à la structuration de ce résultat. Ce dernier tient dans la particularité de l'activité immobilière et du traitement des flux financiers liés. Si les charges en amortissements et emprunts s'inscrivent respectivement en partie exploitation et en partie financière, les subventions d'investissements perçues elles, s'inscrivent dans la partie liée au résultat exceptionnel.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE 2024

Augmentation des subventions de 116 551,64 € liés à des projets nouveaux comme le projet MIAMM ou encore territoire en transition ainsi qu'un projet Erasmus+.

Une augmentation des subventions de 48 652,21 € pour l'essentiel liée à des appels à projets Etat pour lesquels nous avons été retenus.

Une hausse des dépenses de personnel (+ 75 202,56 €), liée à des recrutements et à des provisions pour charges en hausses ainsi qu'à des départs et versements d'indemnités dues. Un certain nombre de départs entraînant des indemnités de ruptures explique pour partie cette hausse, qui provient également de recrutements liés à des opération spécifiques.

Une convention avec la SCIC Interstices d'un montant de 15 000,00 €, visant à accompagner cette dernière dans le portage financier du Métroloco, projet collectif et territorial. Cette action est par ailleurs un volet de travail à part entière pour le CBE dans le cadre des ECJ. Cette convention est présentée dans les conventions réglementées.

Des provisions pour dépréciation et charges à payer ont été comptabilisées au regard de travaux connus en 2024 pour 2025 (fuite de gaz et changement de la PAC) le tout pour un montant de 18 288,10 €

Deux nouvelles participations au sein SCIC partenaires ont été prises en 2024. 30 parts pour une valeur totale de 1500 euros dans la SCIC Ferme Guilhembaque, et 15 parts pour une valeur totale de 1500 euros dans la SCIC PATXA'MA

PERSPECTIVES 2025

Le budget 2025 sera impacté par des charges liées à des départs de salariés pour lesquels congés et indemnités sont à verser.

Les tensions sur la trésorerie se font plus importantes, même si à ce stade il n'a pas été nécessaire de mettre en place un outil de financement. Cette situation est le corolaire d'une hausse de la masse salariale, d'une hausse des subventions avec des avances à faire et de créances qui pèsent sur la trésorerie.

L'application du nouveau règlement comptable ANC n°2022-06 qui vise à simplifier la présentation des comptes et moderniser les états financiers pour plus de visibilité va impacter de façon sensible la présentation des états financiers 2025.

ETATS FINANCIERS

BILAN - ACTIF

RUBRIQUES	MONTANT BRUT	DEPRECIATION	MONTANT NET EXERCICE 2024	MONTANT NET EXERCICE 2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels...				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	66 731,48		66 731,48	66 731,48
Constructions	7 165 550,16	2 290 428,03	4 875 122,13	5 123 657,04
Installations techniques, matériels et outillage	151 473,53	151 473,53		
Autres immobilisations corporelles	701 927,02	646 892,38	55 034,64	90 175,89
Immobilisations corporelles en cours				15 570,25
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	46 300,00		46 300,00	43 300,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	420,00		420,00	360,00
Total (I)	8 132 402,19	3 088 793,94	5 043 608,25	5 339 794,66
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	156 764,96	12 331,90	144 433,06	242 590,90
Autres créances	1 015 160,99		1 015 160,99	564 339,49
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	391 921,28		391 921,28	401 995,52
Charges constatées d'avance	14 640,95		14 640,95	15 515,61
Total (II)	1 578 488,18	12 331,90	1 566 156,28	1 224 441,52
Frais d'emission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 710 890,37	3 101 125,84	6 609 764,53	6 564 236,18

BILAN - PASSIF

RUBRIQUES	MONTANT NET EXERCICE 2024	MONTANT NET EXERCICE 2023
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	119 106,12	119 106,12
Report à nouveau	196 344,00	201 131,04
Excédent ou déficit de l'exercice	43 480,87	(4 787,04)
<i>Situation nette</i>	358 930,99	315 450,12
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 638 908,33	2 803 560,79
Provisions réglementées		
Total I	2 997 839,32	3 119 010,91
Fonds reportés et dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	18 000,00	27 000,00
Sur autres ressources		
Total II	18 000,00	27 000,00
Provisions		
Provisions pour risques	13 270,00	4 300,00
Provisions pour charges		
Total III	13 270,00	4 300,00
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 581 090,43	2 913 496,32
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 624,01	167 007,89
Dettes sociales et fiscales	188 916,13	156 980,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 096,59
Autres dettes	37 959,22	3 064,00
Produits constatés d'avance	638 065,69	145 843,22
Total III	3 580 655,48	3 402 488,86
Ecart de conversion (passif) (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 609 764,80	6 552 799,77

BILAN ASSOCIATION COMPARATIF

ACTIF

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	% DU POSTE	% DE L'ACTIF	EXERCICE 2023	% DU POSTE	% DE L'ACTIF
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	4 996 888,25	99,1%	75,6%	5 296 134,66	99,2%	80,7%
Immobilisations financières	46 720,00	0,9%	0,7%	43 660,00	0,8%	0,7%
Actif immobilisé	5 043 608,25	100,0%	76,3%	5 339 794,66	100,0%	81,3%
Stocks		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%
Créances	1 159 594,05	74,7%	17,5%	806 930,39	66,7%	12,3%
Disponibilités	391 921,28	25,3%	5,9%	401 995,52	33,3%	6,1%
Actif circulant	1 551 515,33	100,0%	23,5%	1 208 925,91	100,0%	18,4%
Comptes de régularisation	14 640,95	100,0%	0,2%	15 515,61	100,0%	0,2%
TOTAL ACTIF	6 609 764,53		100,0%	6 564 236,18		100,0%

PASSIF

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	% DU POSTE	% DU PASSIF	EXERCICE 2023	% DU POSTE	% DU PASSIF
Fonds propres	315 450,12	87,9%	4,8%	320 237,16	101,5%	4,9%
Résultat de l'exercice	43 480,87	12,1%	0,7%	(4 787,04)	-1,5%	-0,1%
Autres fonds associatifs		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%
Capitaux propres	358 930,99	100,0%	5,4%	315 450,12	100,0%	4,8%
Subventions d'investissements	2 638 908,33	100,0%	39,9%	2 803 560,79	100,0%	43,0%
Fonds dédiés	18 000,00	100,0%	0,3%		0,0%	0,0%
Provisions pour risques et ch.	13 270,00	100,0%	0,2%	4 300,00	100,0%	0,1%
Emprunts et dettes financières	2 581 090,43	87,7%	39,0%	2 913 496,32	89,5%	44,6%
Autres dettes	361 499,36	12,3%	5,5%	343 149,32	10,5%	5,3%
Dettes	2 942 589,79	100,0%	44,5%	3 256 645,64	100,0%	49,9%
Comptes de régularisation	638 065,69	100,0%	9,7%	145 843,22	100,0%	2,2%
TOTAL PASSIF	6 609 764,80		100,0%	6 525 799,77		100,0%

COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- Biens		
- Services	456 100,22	461 342,58
Montant net du chiffre d'affaires	456 100,22	461 342,58
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	940 713,32	824 161,68
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	89 300,27	90 677,93
Cotisations		
Utilisations des fonds dédiés	9 000,00	
Autres produits	1 599,35	6 005,11
Produits d'exploitation	1 496 713,16	1 382 187,30
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	370 236,45	400 490,56
Impôts, taxes et versements assimilés	56 825,33	52 413,00
Salaires et traitements	537 579,64	484 637,08
Charges sociales	235 458,13	213 198,13
Dotations aux amortissements sur immobilisations	301 543,86	307 152,82
Dotations aux provisions immobilisations	14 288,10	
Dotations aux provisions sur actif circulant	8 154,15	
Dotations aux provisions sur exploitation	13 270,00	
Reports de fonds dédiés		27 000,00
Autres charges	22 922,41	3 495,66
Charges d'exploitation	1 560 278,07	1 488 387,25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(63 564,91)	(106 199,95)
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 830,74	2 601,07
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Produits financiers	1 830,74	2 601,07
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	47 320,34	49 991,82
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	47 320,34	49 991,82
RÉSULTAT FINANCIER	(45 489,60)	(47 390,75)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(109 054,51)	(153 590,70)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(109 054,51)	(153 590,70)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		416,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	164 652,46	172 415,78
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	164 652,46	172 832,02
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 886,08	19 728,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 300,00
Charges exceptionnelles	4 886,08	24 028,36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	159 766,38	148 803,66
Impôt sur les bénéfices	7 231,00	
TOTAL DES PRODUITS	1 663 196,36	1 557 620,39
TOTAL DES CHARGES	1 619 715,49	1 562 407,43
BÉNÉFICE OU PERTE	43 480,87	(4 787,04)

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

RUBRIQUES	2024	2023	VARIATION
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	456 100,22	461 342,58	(5 242,36)
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues	940 713,32	824 161,68	116 551,64
Utilisations des fonds dédiés			
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charge	89 300,27	90 677,93	(1 377,66)
Autres produits	10 599,35	6 005,11	4 594,24
Produits d'exploitation	1 496 713,16	1 382 187,30	114 525,86
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Autres achats et charges externes	370 236,45	400 490,56	(30 254,11)
Impôts, taxes et versements assimilés	56 825,33	52 413,00	4 412,33
Salaires et traitements	537 579,64	484 637,08	52 942,56
Charges sociales	235 458,13	213 198,13	22 260,00
Dotations aux amortissements et provisions	337 256,11	307 152,82	30 103,29
Reports de fonds dédiés		27 000,00	(27 000,00)
Autres charges	22 922,41	3 495,66	19 426,75
Charges d'exploitation	1 560 278,07	1 488 387,25	71 890,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(63 564,91)	(106 199,95)	42 635,04
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
Produits financiers	1 830,74	2 601,07	(770,33)
Produits exceptionnels	164 652,46	172 832,02	(8 179,56)
Charges financières	47 320,34	49 991,82	(2 671,48)
Charges exceptionnelles	4 886,08	24 028,36	(19 142,28)
Impôt sur les bénéfices	7 231,00		7 231,00
EXCEDENT OU DEFICIT	43 480,87	(4 787,04)	48 267,91

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production ;
- les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue ;
- les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis ;
- les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES ET CHANGEMENT DE METHODES

Néant

INFORMATION SUR LES FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Changement de périmètre fiscal (rappel)

Jusqu'en 2022, seul le secteur marchand était totalement fiscalisé. Par un rescrit en date du 17 avril 2024, le périmètre fiscal a été étendu à l'ensemble de l'Association sans que soit remis en cause le fait que l'association puisse bénéficier de dons ouvrants droit au profit de leurs auteurs aux réductions d'impôt prévues aux articles 200 et 238 bis du code général des impôts.

INFORMATION SUR LES FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS APRES LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le budget 2025 sera impacté par des charges liées à des départs de salariés pour lesquels congés et indemnités sont à verser.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

ETATS DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	MONTANT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	MONTANT FIN EXERCICE
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains	66 731,48			66 731,48
Constructions	7 089 532,20			7 089 532,20
Aménagements des constructions	50 512,01	25 505,95		76 017,96
Installations techniques et outillage industriel	151 473,53			151 473,53
Installations générales, agencements, aménagements divers	351 221,55			351 221,55
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	344 055,62	6 649,85		350 705,47
Immobilisations corporelles en cours	15 570,25		15 570,25	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	8 069 096,64	32 155,80	15 570,25	8 085 682,19
Participations				
Autres titres immobilisés	43 300,00	3 000,00		46 300,00
Prêts et autres immobilisations financières	360,00	60,00		420,00
Total des immobilisations financières	43 660,00	3 060,00		46 720,00
TOTAL	8 112 756,64	35 215,80	15 570,25	8 132 402,19

VIREMENTS DE POSTES A POSTES

RUBRIQUES	IMMOBILISATIONS		AMORTISSEMENTS	
	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS
Aménagements des constructions	15 570,25			
Immobilisations corporelles en cours		15 570,25		
TOTAL	15 570,25	15 570,25		

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	MONTANT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	MONTANT FIN EXERCICE
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 993 320,53	254 931,81		2 248 252,34
Aménagements des constructions	23 066,64	4 820,95		27 887,59
Installations techniques, matériel et outillage industriels	151 473,53			151 473,53
Installations générales, agencements, aménagements divers	277 850,05	27 910,94		305 760,99
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	327 251,23	13 880,16		341 131,39
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	2 772 961,98	301 543,86		3 074 505,84
TOTAL	2 772 961,98	301 543,86		3 074 505,84

ACQUISITIONS DES IMMOBILISATIONS

COMPTES	NATURE DES IMMOBILISATIONS	MONTANT	TAUX D'AMORTISSEMENT	DUREE D'AMORTISSEMENT
2135	Local 2 roues	25 505,95	6,7%	15 ans
2183	Matériel informatique	5 518,85	10,0%	3 ans
2184	Mobilier de bureau	1 131,00	10,0%	10 ans
TOTAL		32 155,80		

PARTICIPATIONS

PARTICIPATIONS	NOMBRE DE PART DETENU	VALEUR BRUTE DES TITRES
SCIC INTERSTICES SUD AQUITAINE	30	3 000,00
SCIC L'EOLE	50	5 000,00
SCIC POLE ETUDE RECHERCHE FORMATION	750	15 000,00
SCIC HABITAT ECO ACTION	150	3 000,00
SCIC LEGUME PRO	240	12 000,00
SCA HERRIKOA	1 000	2 000,00
SCIC OTSOKOP	200	2 000,00
SCIC PAU PYRENEES	50	1 000,00
LA COOPERATIVE TIERS LIEUX	6	300,00
SCIC FERME GUILHEMBAQUE	30	1 500,00
SCIC PATXA'MA	15	1 500,00
TOTAL		46 300,00

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

RUBRIQUES	MONTANT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	MONTANT FIN EXERCICE
Fonds associatifs				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	119 106,12			119 106,12
Report à nouveau	201 131,04	(4 787,04)		196 344,00
Résultat de l'exercice	(4 787,04)	43 480,87	(4 787,04)	43 480,87
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	2 803 560,79		164 652,46	2 638 908,33
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	3 119 010,91	38 693,83	159 865,42	2 997 839,32

VARIATION DES FONDS REPORTES ET DEDIES

RUBRIQUES	MONTANT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	MONTANT FIN EXERCICE
Fonds reportés ou dédiés sur subventions d'exploitation				
DREETS - Programme "Mieux manger pour tous"	27 000,00		9 000,00	18 000,00
Contributions financières d'autres organismes				
Ressources liées à la générosité du public				
TOTAL	27 000,00		9 000,00	18 000,00

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

RUBRIQUES	MONTANT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	MONTANT FIN EXERCICE
Provisions pour risques et charges				
Autres provisions pour risques	4 300,00	13 270,00	4 300,00	13 270,00
TOTAL I	4 300,00	13 270,00	4 300,00	13 270,00
Provisions pour dépréciation				
Provision pour dépréciation des immobilisations		14 288,10		14 288,10
Provisions sur comptes clients	4 177,75	8 154,15		12 331,90
TOTAL II	4 177,75	22 442,25		26 620,00
TOTAL I + II	8 477,75	35 712,25	4 300,00	39 890,00

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES

RUBRIQUES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	420,00	420,00	
Total de l'actif immobilisé	420,00	420,00	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	156 764,96	156 764,96	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 905,84	3 905,84	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	2 572,00	2 572,00	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Autres créances	1 008 683,15	1 008 683,15	
Total de l'actif circulant	1 171 925,95	1 171 925,95	
Charges constatées d'avance	14 640,95	14 640,95	
	1 186 986,90	1 186 986,90	

ETAT DES DETTES

RUBRIQUES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 581 090,43	173 633,06	714 249,78	1 693 207,59
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	134 624,01	134 624,01		
Personnel et comptes rattachés	53 226,57	53 226,57		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 078,49	80 078,49		
Etat - Impôts sur les bénéfices	7 335,00	7 335,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	45 004,15	45 004,15		
Etat - Obligations cautionnées				
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	3 271,92	3 271,92		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	37 959,22	37 959,22		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Total des dettes	2 942 589,79	535 132,42	714 249,78	1 693 207,59
Produits constatés d'avance	638 065,69	638 065,69		
TOTAL	3 580 655,48	1 173 198,11	714 249,78	1 693 207,59

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	MONTANT
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	3 183,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés - factures non parvenues	8 787,22
Dettes provisionnées pour congés à payer	47 494,93
Rémunération à payer	4 214,51
Dettes provisionnées pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	24 940,62
Charges sociales et fiscales sur rémunération à payer	2 716,60
Subvention projet Grandola	7 000,00
Travaux de réparation	4 000,00
Total	102 337,82

PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	MONTANT
Remboursements de frais de formation	1 660,00
Total	5 803,84

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

RUBRIQUES	MONTANT
Locations mobilières	1 229,59
Maintenance informatique	1 031,10
Abonnements et redevances (documentation, logiciel SAAS, hébergement web...)	3 002,19
Charges sur emprunts (frais de renégociation et frais de garantie)	9 378,07
Total	14 640,95

L'association a opté pour l'étalement des frais de renégociation des emprunts et des frais de garantie d'emprunts sur la durée des prêts concernés.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	MONTANT
DREETS - Convention "Mieux manger pour tous" 2023/2025	30 000,00
DREETS /FSE+ - Convention "Territoire en transitions"	11 986,00
DREAL - Convention "Eco-Habitat" 2024/2026	6 900,00
FSE+ - Convention PLIE 2024/2025	230 000,00
FILOHA (Le COL, XL Habitat, HSA) - Convention 2024/2026	120 000,00
POCTEFA - Convention "Jen'ESS" 2024/2026	161 554,89
Convention FONDATION DOMICILE - Participation citoyenne	12 000,00
Ingénierie PAT - Agence de l'eau	8 753,58
ALUNDI - Pas de porte	56 871,22
Total	638 065,69

DETAIL DES POSTES : PRODUITS D'EXPLOITATION

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Production vendue : prestations de services		
Loyers, locations diverses	418 773,96	407 848,78
Forfaits de services	11 400,00	12 790,00
Refacturations (téléphone, fibre, copies...)	25 364,64	30 536,71
Produits des activités annexes	561,62	10 167,09
Montant net du chiffre d'affaires	456 100,22	461 342,58
Subventions d'exploitation		
DREETS - Programme "Mieux manger pour tous"	30 000,00	30 000,00
DREAL - Eco-habitat	8 100,00	
DREETS - FIE/IT - Projet "RE-ACT : agir pour des Relations Actives et Constructives au Travail"		11 616,00
<i>Total subventions d'exploitation – Etat</i>	<i>38 100,00</i>	<i>41 616,00</i>
Nouvelle Aquitaine - Dotation aux PLIE	18 052,00	17 954,00
Nouvelle Aquitaine - POCTEFA "Jeun'ESS"	32 641,11	
Nouvelle Aquitaine - Aide aux Incubateurs	50 000,00	50 000,00
Nouvelle Aquitaine - FILOHA (convention 2021/2022)		23 950,00
Nouvelle Aquitaine - Festival des utopies réelles		15 000,00
<i>Total subventions d'exploitation - Région</i>	<i>100 693,11</i>	<i>106 904,00</i>
Landes - PLIE	35 000,00	35 000,00
Landes - Développement économique	18 000,00	18 000,00
Landes - "Faites de l'Eco-Habitat"	2 500,00	
Landes - Action "Le permis levier pour l'emploi"		8 000,00
<i>Total subventions d'exploitation - Département</i>	<i>55 500,00</i>	<i>61 000,00</i>
Ville de Tarnos	95 000,00	95 000,00
Ville d'Hendaye	6 000,00	6 000,00
<i>Total subventions d'exploitation - Communes</i>	<i>101 000,00</i>	<i>101 000,00</i>
Communauté de communes du Seignanx	165 000,00	159 000,00
<i>Total subventions d'exploitation - Intercommunalité</i>	<i>165 000,00</i>	<i>159 000,00</i>
FSE - Incubateur	56 000,00	51 661,00
FSE+ - PLIE	230 000,00	230 000,00
DREETS / FSE+ - Territoire en transition	34 013,00	6 097,00
ERASMUS +	55 646,00	
FSE - OS1 convention 2022		(4 824,95)
FSE - OS3 convention 2022		(2 778,06)
FEDER - Convention LEADER GRANDOLA 2022/2023 (Part affectée 2022)		13 986,69
<i>Total subventions d'exploitation – Fonds européens</i>	<i>375 659,00</i>	<i>294 141,68</i>
FILOHA 2024/2026 - LE COL & XL Habitat	40 000,00	
FILOHA 2024/2026 - HSA	20 000,00	
FILOHA 2021/2023 - LE COL		22 500,00
FILOHA 2021/2023 - HSA		18 000,00
PAT - Agence de l'eau	17 507,17	
SCCV GRANDOLA - Convention Participation citoyenne 2022/2024	8 333,33	20 000,00
PIMENTS - Fondation entreprendre	17 420,71	
HSA - "Faites de l'Eco-Habitat"	1 500,00	
<i>Total subventions d'exploitation – Autres organismes</i>	<i>104 761,21</i>	<i>60 500,00</i>
Total des subventions	940 713,32	824 161,68

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Reprise sur provisions		
Reprises sur provisions pour risques et charges	4 300,00	6 119,41
Reprise sur provisions pour dépréciation des actifs immobilisés		
<i>Total reprises sur provisions</i>	4 300,00	6 119,41
Transferts de charges		
Prise en charge PLIE		
Accompagnements de structures	49 946,98	67 248,31
Transferts de charges sur rémunération (FONJEP, Mutualisation "Participation citoyenne")	13 907,44	8 710,50
Remboursements formation	1 660,00	5 350,00
Autres transferts de charges d'exploitation	19 485,85	3 249,71
<i>Total transferts de charges</i>	85 000,27	84 558,52
Total des reprises sur provisions et transferts de charges	89 300,27	90 677,93
Reports de fonds dédiés		
Reports de fonds dédiés sur subventions	9 000,00	
Total reports de fonds dédiés	9 000,00	
Autres produits		
Dons	1 000,00	6 000,00
Produits divers de gestion courante	599,35	5,11
Total des autres produits	1 599,35	6 005,11
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 487 713,16	1 382 187,30

DETAIL DES POSTES : CHARGES D'EXPLOITATION

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Achats		
Fournitures non stockables	21 188,71	32 192,04
Fournitures d'entretien et petits équipements	3 345,55	2 005,80
Fournitures administratives	5 543,73	4 920,13
Autres matières et fournitures	630,58	3 075,58
<i>Total des achats</i>	<i>30 708,57</i>	<i>42 193,55</i>
Charges externes		
Sous-traitance générale	34 322,09	50 720,36
Locations	14 542,12	11 426,50
Entretien et réparations	44 792,70	44 925,53
Prime d'assurance	12 137,51	10 797,02
Etudes et recherche	9 085,00	4 600,00
Divers (documentation, frais de colloques, séminaires...)	4 532,65	1 299,70
Personnel détaché	34 638,01	29 136,01
Honoraires	65 593,01	46 228,48
Publicité, publication, relation publique	45 596,07	49 202,17
Déplacements, missions, réceptions	23 024,76	14 699,18
Frais postaux et frais de télécommunications	27 807,32	34 685,01
Services bancaires	931,48	947,09
Cotisations et autres services extérieurs divers	7 665,16	11 188,12
<i>Total des services extérieurs</i>	<i>324 667,88</i>	<i>309 855,17</i>
<i>Dépenses liées aux bénéficiaires du PLIE</i>	<i>14 860,00</i>	<i>48 441,84</i>
Total achats et charges externes	370 236,45	400 490,56
Impôts, taxes et versements assimilés		
Impôts et taxes sur rémunérations	19 525,33	15 208,00
<i>dont impôts et taxes sur congés à payer</i>	<i>1 606,43</i>	
<i>dont impôts et taxes sur rémunération à payer</i>	<i>131,46</i>	
Autres impôts et taxes	37 300,00	37 205,00
Total impôts, taxes et versements assimilés	56 825,33	52 413,00
Charges de personnel		
Rémunérations du personnel	537 579,64	484 637,08
<i>dont congés à payer</i>	<i>(5 630,35)</i>	
<i>dont rémunération à payer</i>	<i>4 414,51</i>	
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	222 362,79	203 814,54
<i>dont charges sociales sur congés à payer</i>	<i>1 424,35</i>	
<i>dont charges sociales sur rémunération à payer</i>	<i>1 891,89</i>	
Autres charges sociales	10 921,26	9 237,59
Autres charges de personnel	2 174,08	146,00
Total charges de personnel	773 037,77	697 835,21

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	301 543,86	307 152,82
Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations	14 288,10	
Dotations aux provisions pour dépréciation des créances	8 154,15	
Dotations aux provisions pour risques et charges	13 270,00	
Total dotations aux amortissements et provisions	337 256,11	307 152,82
Reports de fonds dédiés		
Reports de fonds dédiés sur subventions		27 000,00
Total reports de fonds dédiés		27 000,00
Autres charges		
Redevances pour concessions, brevets, licences...	5 894,94	3 419,35
Pertes sur créances irrécouvrables	794,53	
Charges diverses de gestion courante	16 232,94	76,31
Total autres charges	22 922,41	3 495,66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 560 278,07	1 488 387,25

PRODUITS FINANCIERS & CHARGES FINANCIERES

PRODUITS FINANCIERS

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Autres intérêts et produits assimilés		
Autres revenus financiers (intérêts sur livret)	1 830,74	2 601,07
TOTAL	1 830,74	2 601,07

CHARGES FINANCIERES

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Intérêts et charges assimilées		
Intérêts sur emprunt CEPA 9174063	25 657,89	27 335,21
Intérêts sur emprunt CEPA 9432411	4 985,67	5 366,66
Intérêts sur emprunt CEPA 5713351	4 700,17	4 879,18
Intérêts sur emprunt CEPA 5993230	11 976,61	12 410,77
TOTAL	47 320,34	49 991,82

PRODUITS EXCEPTIONNELS

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Produits sur exercices antérieurs</i>		
Régularisations comptes de tiers		139,94
Régularisation organismes sociaux (2020)		276,30
Total I		416,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat	164 652,46	172 415,78
TOTAL II	164 652,46	172 415,78
TOTAL I + II	164 652,46	172 832,02

CHARGES EXCEPTIONNELLES

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Charges de l'exercice</i>		
Abandon de créances		7 173,55
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>		
Régularisation solde convention 2023 FEDER	4 886,08	
Régularisation Entrepreneuriat collectif Québec suite bilan (2022)		12 497,81
Régularisation sur participation des employeurs à la formation professionnelle (2022)		57,00
Total I	4 886,08	19 728,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Total II		
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux provisions pour risques et charges		4 300,00
Total III		4 300,00
TOTAL I + II + III	4 886,08	24 028,36

EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

RUBRIQUES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Effectif salariés		
Salariés présents au 1er janvier	11	13
Salariés entrés au cours de l'exercice	6	3
Salariés sortis au cours de l'exercice	5	5
Salariés présents au 31 décembre	12	11
Ventilation de l'effectif en ETP (moyenne annuelle)		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise et techniciens	13,10	12,25
TOTAL	14,10	13,25

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Garanties d'emprunts

50% de l'emprunt souscrit par l'association visant à financer l'acquisition et les travaux du pôle de coopération a été garanti par les collectivités de Tarnos et de la Communauté de communes du Seignanx

Soit :

- 537 500 € garantis par la commune de Tarnos ;
- 537 500 € garantis par la Communauté de communes du Seignanx.

Indemnités de fin de carrière

L'association a procédé à l'estimation de ses engagements en matière d'indemnités de fin de carrière en retenant les hypothèses suivantes :

- La progression annuelle des salaires est estimée à 2,00% ;
- Le taux d'actualisation est de 3,37% (TMO second semestre 2023);
- L'âge de départ prévu est de 67 ans ;
- Le taux de rotation retenu est de 0,7% ;
- La probabilité de vie à l'âge de départ en retraite est calculée en référence aux tables Th 00-02 et Tf 00-02 ;
- L'indemnité de départ est déterminée selon les dispositions légales.

Le passif social est évalué à 72 516 € au 31/12/2024



Animateur du
Pôle Territorial de Coopération
Economique Sud Aquitaine

Rapport financier année 2021

23 rue Hélène Boucher – 40220 TARNOS

Tél. 05 59 64 44 54

Fax. 05 59 64 44 55

Email : contact@cbe-seignanx.fr



GROUPE

