

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos au 31/12/2024

ASSOCIATION OMEGA
67, BOULEVARD BESSON BEY
16000 ANGOULEME

Aux adhérents de l'association OMEGA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la l'association OMEGA relatifs à l'exercice clos le **31/12/2024**, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association et des estimations significatives utilisées pour l'arrêté des comptes, nous avons revu, sur la base des

éléments disponibles à ce jour, l'approche retenue et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent. Ces travaux nous ont permis de vérifier le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans les notes de l'annexe et de nous assurer du caractère raisonnable des estimations utilisées.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 président.

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 association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Angoulême le 28 Aout 2025,

| |
|--|
| SARL SCORE |
|  |
| Jean-Michel LAIDIN Commissaire aux comptes – Associé |

Comptes Annuels

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

Association OMEGA

67 boulevard besson bey

16000 ANGOULEME

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LACANAU / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)



Sommaire

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

| | |
|---|----|
| Rapport sans observation | 1 |
| Bilan | 2 |
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan Passif | 4 |
| Compte de Résultat | 5 |
| Compte de Résultat 1/2 | 6 |
| Compte de Résultat 2/2 | 7 |
| Annexe | 8 |
| Règles et méthodes comptables | 9 |
| Immobilisations | 11 |
| Amortissements | 12 |
| Créances et dettes | 13 |
| Provisions | 14 |
| Variation des fonds propres | 15 |
| Produits à recevoir (avec détail) | 16 |
| Charges à payer (avec détail) | 17 |
| Charges constatées d'avance (avec détail) | 18 |
| Produits constatés d'avance (avec détail) | 19 |
| Variation des fonds dédiés | 22 |
| Détail des Comptes | 28 |
| Détail de l'Actif | 29 |
| Détail du Passif | 31 |
| Détail du Compte de Résultat | 32 |





RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association OMEGA** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|--------------------------|---------|-------|
| Total du bilan : | 854 983 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 257 637 | euros |
| Résultat net comptable : | -12 331 | euros |

Fait à SOYAUX

Le 30/04/2025

Florie CABIRO-BLANCHET
Expert-comptable associée





Etats financiers au 31/12/2024

Bilan





Bilan Actif

| | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|---|--|------------|-------------------|---------|--|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 16 360 | 16 360 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 38 210 | 24 891 | 13 320 | 4 373 |
| | Autres immobilisations corporelles | 191 188 | 150 555 | 40 633 | 23 899 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 10 765 | | 10 765 | 10 370 |
| | Prêts | 6 012 | | 6 012 | 2 627 |
| | Autres immobilisations financières | 4 521 | | 4 521 | 3 281 |
| TOTAL (I) | | 267 056 | 191 805 | 75 251 | 44 551 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 29 975 | | 29 975 | 42 422 |
| | Autres créances | 97 198 | | 97 198 | 130 012 |
| COMPTES DE REGULARISATION | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 644 630 | | 644 630 | 598 830 |
| | Charges constatées d'avance | 7 930 | | 7 930 | 5 863 |
| | TOTAL (II) | 779 733 | | 779 733 | 777 128 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 1 046 789 | 191 805 | 854 983 | 821 678 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 10 533 | 5 908 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | - autorisés par l'organisme de tutelle |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |



Bilan Passif

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|-------------|-------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| | Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | 572 804 | 572 804 |
| | Report à nouveau | (108 201) | (77 694) |
| | Résultat de l'exercice | (12 331) | (30 506) |
| | Total des fonds propres | 452 272 | 464 604 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Provisions | - Apports | | |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 495 | 1 265 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | 495 | 1 265 |
| | Total des fonds associatifs | 452 767 | 465 869 |
| Fonds dédiés | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 30 262 | 24 601 |
| Fonds dédiés | Total des provisions | 30 262 | 24 601 |
| | | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | 30 500 | 22 500 |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| Fonds dédiés | Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | 30 500 | 22 500 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 335 | 24 253 |
| | Dettes fiscales et sociales | 245 012 | 240 455 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| DETTES (1) | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | 76 107 | 44 000 |
| | Total des dettes | 341 454 | 308 708 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Ecart de conversion passif | | | |
| | | | |
| TOTAL PASSIF | | 854 983 | 821 678 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (12 331,20) | (30 506,29) |
| (1) Dont à moins d'un an | | 341 454 | 308 708 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat



Compte de Résultat

 $\frac{1}{2}$

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 257 637 | 244 022 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 151 125 | 1 092 460 |
| | 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 | (269) | 16 345 |
| Utilisations des fonds dédiés | 22 500 | 14 620 | |
| Autres produits | 192 373 | 192 991 | |
| Total des produits d'exploitation | | 1 623 367 | 1 560 439 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 195 716 | 190 820 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 58 631 | 54 858 |
| | Salaires et traitements | 1 059 732 | 1 053 050 |
| | Charges sociales | 276 467 | 257 388 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 19 022 | 17 649 |
| | Dotation aux provisions | 5 661 | 5 162 |
| | Reports en fonds dédiés | 30 500 | 22 500 |
| | Autres charges | 185 | 500 |
| | Total des charges d'exploitation | | 1 645 914 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (22 547) | (41 487) |





Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|--|------------------------|------------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (22 547) | (41 487) |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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 | 10 300 | 6 594 |
| | Total des produits financiers | 10 300 | 6 594 |
| 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 | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 10 300 | 6 594 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (12 246) | (34 893) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 770 | 11 4 507 |
| | Total des produits exceptionnels | 770 | 4 518 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 855 | 131 |
| | Total des charges exceptionnelles | 855 | 131 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (85) | 4 387 |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES | | 1 634 437 1 646 769 | 1 571 551 1 602 057 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (12 331) | (30 506) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole TOTAL | | | |



Etats financiers au 31/12/2024

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **854 983** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 634 437** euros et un total **charges** de **1 646 769** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 331** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 à jour des différents règlements complémentaires (notamment n°2020-08) à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 12/04/2023.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Missions et moyens mis en oeuvre par l'association

L'objet social de l'association consiste en un groupement d'employeurs qui oeuvre dans tout type de médiation.
Elle est financée par subventions ainsi que par prestations.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans
- Constructions : 20 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans





Règles et Méthodes Comptables

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement associatif, les contributions volontaires en nature sont comptabilisées en comptes de classes 8, en pied du compte de résultat.

Il n'existe pas de contributions volontaires en nature significatives au sein de l'association.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.





Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2024 | | | | |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|---------|--------|--------|---------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | | | | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | | | | | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | | | | |
| | Autres | 16 360 | | | | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 16 360 | | | | 16 360 | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | 27 805 | | 10 405 | | | 38 210 | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | | | | | 61 038 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | | 61 038 | | | 61 038 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | | 95 852 | 34 297 | | 130 150 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | 184 695 | | 44 702 | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | 10 370 | | 395 | | 5 530 | 10 765 | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | | | | | 10 533 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | | 5 908 | 10 155 | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 16 278 | | 10 550 | 5 530 | 21 298 | | | | |
| TOTAL | | 217 334 | | 55 252 | 5 530 | 267 056 | | | | | |





Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2024 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 16 360 | | | 16 360 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 16 360 | | | 16 360 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 23 432 | 1 459 | | 24 891 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | 53 241 | 3 749 | | 56 990 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 79 750 | 13 815 | | 93 565 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 156 423 | 19 022 | | 175 445 |
| TOTAL | | 172 783 | 19 022 | | 191 805 |





Créances et Dettes

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | 6 012 | 6 012 | |
| | Autres immobilisations financières | 4 521 | 4 521 | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 29 975 | 29 975 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 3 802 | 3 802 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 106 | 106 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 93 290 | 93 290 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avance | 7 930 | 7 930 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 145 636 | 145 636 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | 8 859 | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 5 474 | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max . à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 20 335 | 20 335 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 141 604 | 141 604 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 96 233 | 96 233 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 7 175 | 7 175 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 76 107 | 76 107 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 341 454 | 341 454 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |





Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 24 601 | 5 661 | | 30 262 |
| | Pour impôts | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 24 601 | 5 661 | | 30 262 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| | TOTAL GENERAL | 24 601 | 5 661 | | 30 262 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 5 661 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |





Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2023 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2024 |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves Réserves pour projet de l'entité | 572 804 | | | | 572 804 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (77 694) | (30 506) | | | (108 201) |
| Résultat ss ctrl tiers fi. Résultat ss ctrl tiers fi. | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (30 506) | 30 506 | | 12 331 | (12 331) |
| Situation nette | 464 604 | | | 12 331 | 452 272 |
| Droits des propriétaires | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 1 265 | | (770) | | 495 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 465 869 | | (770) | 12 331 | 452 767 |





Produits à recevoir (avec détail)

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|--|------------|------------|------------|--------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 102 740 | 129 688 | (26 948) | -20,78 |
| TOTAL | 102 740 | 129 688 | (26 948) | -20,78 |





Charges à payer (avec détail)

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|--|------------|------------|------------|--------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 571 | 15 402 | (2 831) | -18,38 |
| Dettes fiscales et sociales | 194 772 | 183 491 | 11 281 | 6,15 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL | 207 342 | 198 893 | 8 450 | 4,25 |





Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 7 930 | 5 863 | 2 067 | 35,25 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 7 930 | 5 863 | 2 067 | 35,25 |





Produits constatés d'avance (avec détail)

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|-------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | 106 607 | 66 500 | 40 107 | 60,31 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL | 106 607 | 66 500 | 40 107 | 60,31 |





Variation des Fonds Dédiés

| | Fds dédiés clôture 31/12/2023 | Reports | Utilisations | | Transferts | Fonds dédiés clôture 31/12/2024 | |
|--|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|--|
| | | | Montant global | dont rembours- ements | | Montant global | dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic |
| Subventions d'exploitation DDCSPP Veille sociale Médiation animale | 22 500 | 22 500 8 000 | 22 500 | 22 500 | | 22 500 8 000 | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| TOTAL | 22 500 | 30 500 | 22 500 | 22 500 | | 30 500 | |





Etats financiers au 31/12/2024

Détail des Comptes





Détail de l'Actif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 75 251 | 8,80 | 44 551 | 5,42 | 30 700 | 68,91 |
| Concessions brevets et droits similaires | | | | | | |
| 20510000 LOGICIEL | 16 360 | 1,91 | 16 360 | 1,99 | | |
| 28051000 AMORTISSEMENT LOGICIEL | (16 360) | -1,91 | (16 360) | -1,99 | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 13 320 | 1,56 | 4 373 | 0,53 | 8 946 | 204,58 |
| 21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES SPÉCIALIS | 38 210 | 4,47 | 27 805 | 3,38 | 10 405 | 37,42 |
| 28151000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS COM | (24 891) | -2,91 | (23 432) | -2,85 | (1 459) | -6,22 |
| Autres immobilisations corporelles | 40 633 | 4,75 | 23 899 | 2,91 | 16 734 | 70,02 |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 61 038 | 7,14 | 61 038 | 7,43 | | |
| 21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFO | 130 150 | 15,22 | 95 852 | 11,67 | 34 297 | 35,78 |
| 28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT | (56 990) | -6,67 | (53 241) | -6,48 | (3 749) | -7,04 |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO. | (93 565) | -10,94 | (79 750) | -9,71 | (13 815) | -17,32 |
| Autres titres immobilisés | 10 765 | 1,26 | 10 370 | 1,26 | 395 | 3,81 |
| 27110000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL | 10 689 | 1,25 | 10 370 | 1,26 | 319 | 3,08 |
| 27120000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE | 76 | 0,01 | | | 76 | |
| Prêts | 6 012 | 0,70 | 2 627 | 0,32 | 3 385 | 128,85 |
| 27430000 PRÊTS AU PERSONNEL | 6 012 | 0,70 | 2 627 | 0,32 | 3 385 | 128,85 |
| Autres immobilisations financières | 4 521 | 0,53 | 3 281 | 0,40 | 1 240 | 37,79 |
| 27510000 DÉPÔTS | 4 521 | 0,53 | 3 281 | 0,40 | 1 240 | 37,79 |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 779 733 | 91,20 | 777 128 | 94,58 | 2 605 | 0,34 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 29 975 | 3,51 | 42 422 | 5,16 | (12 447) | -29,34 |
| 041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS | 29 975 | 3,51 | 42 422 | 5,16 | (12 447) | -29,34 |
| Autres créances | 97 198 | 11,37 | 130 012 | 15,82 | (32 814) | -25,24 |
| 40980000 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | | | 122 | 0,01 | (122) | -100,00 |
| 42870000 PERSONNEL PRODUIT A RECEVOIR | 3 802 | 0,44 | | | 3 802 | |
| 43750000 MEDECINE DU TRAVAIL | | | 324 | 0,04 | (324) | -100,00 |
| 43871000 IJSS CPAM | 106 | 0,01 | 588 | 0,07 | (482) | -82,03 |
| 44173000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT | 6 000 | 0,70 | | | 6 000 | |
| 44174000 SUBVENTIONS COMMUNAUTÉS DE CO | 37 900 | 4,43 | 36 900 | 4,49 | 1 000 | 2,71 |
| 44175000 SUBVENTIONS COMMUNES | | | 40 000 | 4,87 | (40 000) | -100,00 |
| 44176020 CAF | 29 380 | 3,44 | 20 000 | 2,43 | 9 380 | 46,90 |
| 44176030 LOGELIA | | | 9 139 | 1,11 | (9 139) | -100,00 |
| 44176050 NOALIS | | | | | | |
| 44176070 STGA | 20 000 | 2,34 | 20 000 | 2,43 | | |
| 44240000 CONTRIBUTIONS COLLECTIVITÉS TERRIT | 10 | | | | 10 | |
| 44870000 ETAT,PRODUIT A RECEVOIR | | | 2 939 | 0,36 | (2 939) | -100,00 |
| Disponibilités | 644 630 | 75,40 | 598 830 | 72,88 | 45 800 | 7,65 |
| 51210000 CRÉDIT MUTUEL DU SUD-OUEST | 100 432 | 11,75 | 92 857 | 11,30 | 7 575 | 8,16 |
| 51211000 LIVRET CMSO | 77 441 | 9,06 | 75 356 | 9,17 | 2 086 | 2,77 |
| 51212000 LIVRET LIBRISSIME CMSO | 169 999 | 19,88 | 140 348 | 17,08 | 29 651 | 21,13 |
| 51221000 CREDIT AGRICOLE | 24 | | | | 24 | |
| 51222000 DAT CREDIT AGRICOLE | 250 000 | 29,24 | | | 250 000 | |
| 51711000 CLS ASSOCIATIS CAISSE D'EPARGNE | 41 173 | 4,82 | 290 261 | 35,33 | (249 089) | -85,82 |
| 51870000 INTERETS COURUS | 5 553 | 0,65 | | | 5 553 | |
| 53100000 CAISSE | 8 | | 8 | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 930 | 0,93 | 5 863 | 0,71 | 2 067 | 35,25 |
| 48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVAN | 7 930 | 0,93 | 5 863 | 0,71 | 2 067 | 35,25 |





Détail de l'Actif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|----------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|------|
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 854 983 | 100,00 | 821 678 | 100,00 | 33 305 | 4,05 |





Détail du Passif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| TOTAL I - Total des fonds associatifs | 452 767 | 52,96 | 465 869 | 56,70 | (13 101) | -2,81 |
| Total des fonds propres | 452 272 | 52,90 | 464 604 | 56,54 | (12 331) | -2,65 |
| Réserves | 572 804 | 67,00 | 572 804 | 69,71 | | |
| 10681000 FONDS ASSOCIATIF | 572 804 | 67,00 | 572 804 | 69,71 | | |
| Report à nouveau | (108 201) | -12,66 | (77 694) | -9,46 | (30 506) | -39,26 |
| 11900000 REPORT À NOUVEAU | (98 463) | -11,52 | (67 957) | -8,27 | (30 506) | -44,89 |
| 11910000 RÉSULTAT SOUS CONTRÔLE DD | (9 738) | -1,14 | (9 738) | -1,19 | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (12 331) | -1,44 | (30 506) | -3,71 | 18 175 | 59,58 |
| Total des autres fonds associatifs | 495 | 0,06 | 1 265 | 0,15 | (770) | -60,88 |
| Subventions d'investissement | 495 | 0,06 | 1 265 | 0,15 | (770) | -60,88 |
| 13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 5 188 | 0,61 | 5 188 | 0,63 | | |
| 13910000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | (4 693) | -0,55 | (3 923) | -0,48 | (770) | -19,63 |
| TOTAL III - Total des Provisions | 30 262 | 3,54 | 24 601 | 2,99 | 5 661 | 23,01 |
| Provisions pour charges | 30 262 | 3,54 | 24 601 | 2,99 | 5 661 | 23,01 |
| 15300000 PROV./PENSIONS ET OLIGAT. | 30 262 | 3,54 | 24 601 | 2,99 | 5 661 | 23,01 |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | 30 500 | 3,57 | 22 500 | 2,74 | 8 000 | 35,56 |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 30 500 | 3,57 | 22 500 | 2,74 | 8 000 | 35,56 |
| 19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT. | 30 500 | 3,57 | 22 500 | 2,74 | 8 000 | 35,56 |
| TOTAL IV - Total des dettes | 341 454 | 39,94 | 308 708 | 37,57 | 32 746 | 10,61 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 335 | 2,38 | 24 253 | 2,95 | (3 918) | -16,15 |
| 040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS | 7 765 | 0,91 | 8 851 | 1,08 | (1 087) | -12,28 |
| 40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES | 12 571 | 1,47 | 15 402 | 1,87 | (2 831) | -18,38 |
| Dettes fiscales et sociales | 245 012 | 28,66 | 240 455 | 29,26 | 4 556 | 1,89 |
| 42100000 REMUN. DUES AU PERSONNEL | 200 | 0,02 | 224 | 0,03 | (24) | -10,58 |
| 42820000 CONGES PAYES SUR SALAIRE | 112 873 | 13,20 | 109 974 | 13,38 | 2 899 | 2,64 |
| 42821000 RTT DUES | 24 246 | 2,84 | 23 578 | 2,87 | 668 | 2,83 |
| 42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAY | 4 285 | 0,50 | 5 085 | 0,62 | (800) | -15,73 |
| 43100000 URSSAF | 32 505 | 3,80 | 39 611 | 4,82 | (7 106) | -17,94 |
| 43720000 MUTUELLES | 1 286 | 0,15 | 1 210 | 0,15 | 76 | 6,28 |
| 43730000 REUNICA (RETRAITE) | 7 012 | 0,82 | 8 770 | 1,07 | (1 759) | -20,05 |
| 43732000 MUT.ATLANTIQUE DE PROYANC | 6 696 | 0,78 | 6 061 | 0,74 | 635 | 10,48 |
| 43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 39 146 | 4,58 | 35 204 | 4,28 | 3 942 | 11,20 |
| 43821000 CHARGES SOCIALES SUR RTT | 8 009 | 0,94 | 7 218 | 0,88 | 791 | 10,96 |
| 43872000 IJ PREVOYANCE | 1 579 | 0,18 | 535 | 0,07 | 1 045 | 195,37 |
| 44171000 SUBVENTIONS ETAT | 1 800 | 0,21 | | | 1 800 | |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 741 | 0,09 | 908 | 0,11 | (167) | -18,36 |
| 44240000 CONTRIBUTIONS COLLECTIVITÉS TERRIT | | | 181 | 0,02 | (181) | -100,00 |
| 44861000 TAXE SUR LES SALAIRES | 4 634 | 0,54 | 1 898 | 0,23 | 2 736 | 144,15 |
| Produits constatés d'avance | 76 107 | 8,90 | 44 000 | 5,35 | 32 107 | 72,97 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 76 107 | 8,90 | 44 000 | 5,35 | 32 107 | 72,97 |
| Total du passif | 854 983 | 100,00 | 821 678 | 100,00 | 33 305 | 4,05 |





Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|--------|
| Total des produits d'exploitation | 1 623 366,97 | 100,00 | 1 560 438,69 | 100,00 | 62 928,28 | 4,03 |
| Ventes de biens et services | 257 637,27 | 15,87 | 244 022,30 | 15,64 | 13 614,97 | 5,58 |
| Ventes de prestations de service | 257 637,27 | 15,87 | 244 022,30 | 15,64 | 13 614,97 | 5,58 |
| 70630000 PREST.SERV.FORM.FR.MEDIAT | 21 500,00 | 1,32 | 5 700,00 | 0,37 | 15 800,00 | 277,19 |
| 70610000 PREST SERV LA POSTE | 70 144,20 | 4,32 | 85 080,00 | 5,45 | (14 935,80) | -17,56 |
| 70620000 PREST. DE SERV.CIVIGAZ | 131 250,00 | 8,09 | 125 000,00 | 8,01 | 6 250,00 | 5,00 |
| 70640000 PREST.SERV.CAF | 26 850,00 | 1,65 | 25 830,00 | 1,66 | 1 020,00 | 3,95 |
| 70660000 PRESTA AUTRES | 4 949,70 | 0,30 | 2 412,30 | 0,15 | 2 537,40 | 105,19 |
| 70830000 LOCATIONS DIVERSES | 359,46 | 0,02 | | | 359,46 | |
| 70880000 AUT PDTS D'ACTIVITÉS ANNE | 2 583,91 | 0,16 | | | 2 583,91 | |
| Produits de tiers financeurs | 1 151 125,16 | 70,91 | 1 092 460,34 | 70,01 | 58 664,82 | 5,37 |
| Concours publics et subventions | 1 151 125,16 | 70,91 | 1 092 460,34 | 70,01 | 58 664,82 | 5,37 |
| 74100100 DDETSPP | 241 651,00 | 14,89 | 204 977,29 | 13,14 | 36 673,71 | 17,89 |
| 74100200 FONDS INTERM. PRÉVENTION DÉLINQU | | | 19 800,00 | 1,27 | (19 800,00) | -100,0 |
| 74100300 AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION | 144 800,00 | 8,92 | 137 100,00 | 8,79 | 7 700,00 | 5,62 |
| 74100400 AGENCE RÉGIONALE DE SANTÉ | 54 000,00 | 3,33 | 50 000,00 | 3,20 | 4 000,00 | 8,00 |
| 74300000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT | 30 000,00 | 1,85 | | | 30 000,00 | |
| 74400100 GRAND ANGOULÈME | 362 800,00 | 22,35 | 352 800,00 | 22,61 | 10 000,00 | 2,83 |
| 74401000 MAIRIE ANGOULÈME | 54 000,00 | 3,33 | 54 000,00 | 3,46 | | |
| 74401100 MAIRIE SOYAUX | 64 575,00 | 3,98 | 63 000,00 | 4,04 | 1 575,00 | 2,50 |
| 74401500 MAIRIE LINARS | 100,00 | 0,01 | | | 100,00 | |
| 74500100 CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALE | 20 000,00 | 1,23 | 20 000,00 | 1,28 | | |
| 74610000 ASP CUI-CAE | 8 415,97 | 0,52 | 12 003,10 | 0,77 | (3 587,13) | -29,89 |
| 74620000 ASP ADULTES RELAIS | 169 741,19 | 10,46 | 170 382,97 | 10,92 | (641,78) | -0,38 |
| 74630000 POLE EMPLOI | 1 042,00 | 0,06 | 8 396,98 | 0,54 | (7 354,98) | -87,59 |
| Autres produits d'exploitation | 214 604,54 | 13,22 | 223 956,05 | 14,35 | (9 351,51) | -4,18 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | (268,84) | -0,02 | 16 345,11 | 1,05 | (16 613,95) | -101,6 |
| 79110000 REMBOURSEMENTS FRANCE MEDIATION | | | 2 032,43 | 0,13 | (2 032,43) | -100,0 |
| 79120000 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION | | | 6 194,44 | 0,40 | (6 194,44) | -100,0 |
| 79130000 FRAIS CIVIGAZ | | | 8 399,45 | 0,54 | (8 399,45) | -100,0 |
| 79140000 IJSS | (268,84) | -0,02 | (281,21) | -0,02 | 12,37 | 4,40 |
| Utilisations des fonds dédiés | 22 500,00 | 1,39 | 14 620,00 | 0,94 | 7 880,00 | 53,90 |
| 78940000 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 22 500,00 | 1,39 | 14 620,00 | 0,94 | 7 880,00 | 53,90 |
| Autres produits | 192 373,38 | 11,85 | 192 990,94 | 12,37 | (617,56) | -0,32 |
| 75001000 FRANCE MÉDIATION | | | 13 950,00 | 0,89 | (13 950,00) | -100,0 |
| 75002100 ENGIE | 9 888,87 | 0,61 | 6 000,00 | 0,38 | 3 888,87 | 64,81 |
| 75002200 EDF | 34 000,00 | 2,09 | 34 000,00 | 2,18 | | |
| 75003000 PARTICIPATION STGA | 19 576,06 | 1,21 | 20 000,00 | 1,28 | (423,94) | -2,12 |
| 75005100 PARTICIPATION LOGELIA | 48 429,02 | 2,98 | 48 486,62 | 3,11 | (57,60) | -0,12 |
| 75005200 PARTICIPATION NOALIS | 36 699,02 | 2,26 | 36 540,62 | 2,34 | 158,40 | 0,43 |
| 75005300 PARTICIPATION OPH | 34 053,00 | 2,10 | 34 008,00 | 2,18 | 45,00 | 0,13 |
| 75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR. | 1 577,81 | 0,10 | 5,70 | | 1 572,11 | N/S |
| 75810000 APPELS A PROJETS | 8 149,60 | 0,50 | | | 8 149,60 | |
| Total des charges d'exploitation | 1 645 913,63 | 101,39 | 1 601 925,77 | 102,66 | 43 987,86 | 2,75 |
| Autres achats et charges externes | 195 715,67 | 12,06 | 190 820,22 | 12,23 | 4 895,45 | 2,57 |
| 60410000 ACHATS PRESTATIONS | 3 245,75 | 0,20 | 5 385,33 | 0,35 | (2 139,58) | -39,73 |
| 60610000 CARBURANT | 5 951,76 | 0,37 | 6 461,83 | 0,41 | (510,07) | -7,89 |
| 60611000 ELECTRICITE | 10 427,03 | 0,64 | 11 720,63 | 0,75 | (1 293,60) | -11,04 |





Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|-------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|--------|
| 60613000 | EAU | 209,22 | 0,01 | 134,10 | 0,01 | 75,12 | 56,02 |
| 60630000 | PETIT EQUIPEMENT | 5 846,39 | 0,36 | 5 237,41 | 0,34 | 608,98 | 11,63 |
| 60640000 | FOURNITURES DE BUREAU | 5 643,05 | 0,35 | 3 756,05 | 0,24 | 1 887,00 | 50,24 |
| 60681000 | VÊTEMENTS | 2 207,56 | 0,14 | 993,57 | 0,06 | 1 213,99 | 122,18 |
| 60682000 | DENRÉES ALIMENTAIRES | 1 452,54 | 0,09 | 938,53 | 0,06 | 514,01 | 54,77 |
| 60980000 | R.R.R. NON AFFECTES | (25,20) | | | | (25,20) | |
| 61320000 | LOCATION IMMOBILIERE | 21 362,45 | 1,32 | 21 414,42 | 1,37 | (51,97) | -0,24 |
| 61340000 | LOCATION LOGICIEL EN MODE SAAS | 1 877,03 | 0,12 | 1 096,54 | 0,07 | 780,49 | 71,18 |
| 61350000 | LOCATIONS MOBILIERES | 243,29 | 0,01 | 500,86 | 0,03 | (257,57) | -51,43 |
| 61360000 | LOCATION HÉBERGEMENT FRAIS INTER | 2 050,20 | 0,13 | 1 789,50 | 0,11 | 260,70 | 14,57 |
| 61400000 | CHARGES LOCATIVES | 3 795,19 | 0,23 | 3 215,62 | 0,21 | 579,57 | 18,02 |
| 61520000 | ENTRETIEN BIENS IMMOBILIER | 11 437,90 | 0,70 | 10 954,44 | 0,70 | 483,46 | 4,41 |
| 61550000 | ENTRET. ET REPAR.S/ BIENS | 4 048,57 | 0,25 | 7 046,54 | 0,45 | (2 997,97) | -42,55 |
| 61560000 | MAINTENANCE | 13 259,48 | 0,82 | 12 020,28 | 0,77 | 1 239,20 | 10,31 |
| 61610000 | MULTIRISQUES | 10 124,16 | 0,62 | 9 289,67 | 0,60 | 834,49 | 8,98 |
| 61810000 | DOCUMENTATION GÉNÉRALE | 360,00 | 0,02 | 381,42 | 0,02 | (21,42) | -5,62 |
| 61830000 | DOCUMENTATION TECHNIQUE | 1 118,68 | 0,07 | 1 143,94 | 0,07 | (25,26) | -2,21 |
| 62261000 | HONORAIRES COMPTABLES | 13 608,30 | 0,84 | 13 220,90 | 0,85 | 387,40 | 2,93 |
| 62262000 | HONORAIRES DE PAIE | 4 893,00 | 0,30 | 4 362,72 | 0,28 | 530,28 | 12,15 |
| 62262100 | HONORAIRES | | | 360,00 | 0,02 | (360,00) | -100,0 |
| 62265000 | HONORAIRES AVOCAT | 3 000,00 | 0,18 | | | 3 000,00 | |
| 62280000 | FORMATION DU PERSONNEL | 501,50 | 0,03 | 3 740,00 | 0,24 | (3 238,50) | -86,59 |
| 62300000 | PUBLICITE - PUBLICATION | 4 320,00 | 0,27 | 1 588,09 | 0,10 | 2 731,91 | 172,02 |
| 62340000 | CADEAUX A LA CLIENTELE | 55,81 | | 70,00 | | (14,19) | -20,27 |
| 62360000 | CATALOGUES ET IMPRIMÉS | 638,91 | 0,04 | 674,60 | 0,04 | (35,69) | -5,29 |
| 62380000 | DIVERS | | | 10,00 | | (10,00) | -100,0 |
| 62510000 | VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 27 861,86 | 1,72 | 31 449,60 | 2,02 | (3 587,74) | -11,41 |
| 62560000 | MISSIONS | 3 850,16 | 0,24 | 3 364,84 | 0,22 | 485,32 | 14,42 |
| 62570000 | RÉCEPTIONS | 8 449,71 | 0,52 | 9 279,99 | 0,59 | (830,28) | -8,95 |
| 62610000 | TIMBRES - AFFRANCHISSEMENT | 190,38 | 0,01 | 1 073,01 | 0,07 | (882,63) | -82,26 |
| 62620000 | TELEPHONE | 12 829,55 | 0,79 | 14 778,09 | 0,95 | (1 948,54) | -13,19 |
| 62630000 | FRAIS D'INTERNET | 8 258,66 | 0,51 | 2 226,53 | 0,14 | 6 032,13 | 270,92 |
| 62700000 | SERVICES BANCAIRES | 1 051,23 | 0,06 | 341,17 | 0,02 | 710,06 | 208,12 |
| 62810000 | COTISATIONS | 1 571,55 | 0,10 | 800,00 | 0,05 | 771,55 | 96,44 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 58 630,63 | 3,61 | 54 857,56 | 3,52 | 3 773,07 | 6,88 |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 47 523,00 | 2,93 | 43 945,00 | 2,82 | 3 578,00 | 8,14 |
| 63330000 | FORMATION CONTINUE | 11 107,63 | 0,68 | 10 912,56 | 0,70 | 195,07 | 1,79 |
| Salaires et traitements | | 1 059 731,95 | 65,28 | 1 053 049,67 | 67,48 | 6 682,28 | 0,63 |
| 64110000 | SALAIRES | 1 029 161,69 | 63,40 | 983 684,44 | 63,04 | 45 477,25 | 4,62 |
| 64120000 | CONGES PAYES | 2 898,61 | 0,18 | 24 489,15 | 1,57 | (21 590,54) | -88,16 |
| 64121000 | RTT | 668,25 | 0,04 | 2 181,64 | 0,14 | (1 513,39) | -69,37 |
| 64130000 | PRIMES ET GRATIFICATIONS | 20 708,67 | 1,28 | 40 980,08 | 2,63 | (20 271,41) | -49,47 |
| 64140000 | INDEMN. & AVANTAGES DIVERS | 6 294,73 | 0,39 | 1 714,36 | 0,11 | 4 580,37 | 267,18 |
| Charges sociales | | 276 467,43 | 17,03 | 257 387,55 | 16,49 | 19 079,88 | 7,41 |
| 64510000 | URSSAF | 188 581,92 | 11,62 | 179 651,53 | 11,51 | 8 930,39 | 4,97 |
| 64530000 | COTISATIONS RETRAITE REUNICA | 37 719,11 | 2,32 | 36 554,66 | 2,34 | 1 164,45 | 3,19 |
| 64580000 | COTISATIONS PREVOYANCE | 18 300,24 | 1,13 | 15 937,88 | 1,02 | 2 362,36 | 14,82 |
| 64583000 | MUTUELLE SANT.OBLIGATOIRE | 11 847,04 | 0,73 | 9 477,57 | 0,61 | 2 369,47 | 25,00 |
| 64590000 | CHARGES SUR CONGES PAYES | 3 942,33 | 0,24 | 9 659,05 | 0,62 | (5 716,72) | -59,19 |
| 64591000 | CHARGES SS SUR RTT | 790,83 | 0,05 | 723,97 | 0,05 | 66,86 | 9,24 |
| 64730000 | CADEAU SALARIÉS | 93,00 | 0,01 | | | 93,00 | |
| 64740000 | FRAIS DE TRANSPORT DOMICILE TRAVAIL | 403,52 | 0,02 | 522,89 | 0,03 | (119,37) | -22,83 |
| 64750000 | MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 4 644,00 | 0,29 | 4 860,00 | 0,31 | (216,00) | -4,44 |
| 64810000 | FORMATION SALAIRES | 10 200,00 | 0,63 | | | 10 200,00 | |
| 64900000 | SALAIRES | (54,56) | | | | (54,56) | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 19 022,08 | 1,17 | 17 648,75 | 1,13 | 1 373,33 | 7,78 |
| 68110000 | DOTATIONS AMORTISSEMENTS | 19 022,08 | 1,17 | 17 648,75 | 1,13 | 1 373,33 | 7,78 |



Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| Dotations aux provisions | 5 661,00 | 0,35 | 5 162,00 | 0,33 | 499,00 | 9,67 |
| 68155000 DOTATIONS PROV.POUR CHARGES | 5 661,00 | 0,35 | 5 162,00 | 0,33 | 499,00 | 9,67 |
| Reports en fonds dédiés | 30 500,00 | 1,88 | 22 500,00 | 1,44 | 8 000,00 | 35,56 |
| 68940000 REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR SUBV | 30 500,00 | 1,88 | 22 500,00 | 1,44 | 8 000,00 | 35,56 |
| Autres charges | 184,87 | 0,01 | 500,02 | 0,03 | (315,15) | -63,03 |
| 65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BR | 89,95 | 0,01 | 132,00 | 0,01 | (42,05) | -31,86 |
| 65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE | 94,92 | 0,01 | 368,02 | 0,02 | (273,10) | -74,21 |
| Résultat d'exploitation | (22 546,66) | -1,39 | (41 487,08) | -2,66 | 18 940,42 | 45,65 |
| Total des produits financiers | 10 300,29 | 0,63 | 6 593,73 | 0,42 | 3 706,56 | 56,21 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 300,29 | 0,63 | 6 593,73 | 0,42 | 3 706,56 | 56,21 |
| 76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS | 5 552,62 | 0,34 | | | 5 552,62 | |
| 76810000 INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIERS D | 4 747,67 | 0,29 | 6 593,73 | 0,42 | (1 846,06) | -28,00 |
| Total des charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 10 300,29 | 0,63 | 6 593,73 | 0,42 | 3 706,56 | 56,21 |
| Résultat courant avant impôts | (12 246,37) | -0,75 | (34 893,35) | -2,24 | 22 646,98 | 64,90 |
| Total des produits exceptionnels | 770,17 | 0,05 | 4 518,36 | 0,29 | (3 748,19) | -82,95 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 11,34 | | (11,34) | -100,0 |
| 77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE | | | 11,34 | | (11,34) | -100,0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 770,17 | 0,05 | 4 507,02 | 0,29 | (3 736,85) | -82,91 |
| 77520000 CESSIION IMMO CORPORELLES | | | 3 600,00 | 0,23 | (3 600,00) | -100,0 |
| 77700000 QUOT.P.DES SUBV.D'INV.V | 770,17 | 0,05 | 907,02 | 0,06 | (136,85) | -15,09 |
| Total des charges exceptionnelles | 855,00 | 0,05 | 131,30 | 0,01 | 723,70 | 551,18 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 855,00 | 0,05 | 131,30 | 0,01 | 723,70 | 551,18 |
| 67120000 PENAL.&AMEND.FISC.PENALE | 855,00 | 0,05 | 60,00 | | 795,00 | N/S |
| 67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS | | | 71,30 | | (71,30) | -100,0 |
| Résultat exceptionnel | (84,83) | -0,01 | 4 387,06 | 0,28 | (4 471,89) | -101,9 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (12 331,20) | -0,76 | (30 506,29) | -1,95 | 18 175,09 | 59,58 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

