



U.N.I.R.E.  
1, rue Voltaire  
33270 FLOIRAC

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

A l'assemblée générale de l'association U.N.I.R.E.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

**II - FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

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

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



### ***Indépendance***

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

### **III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.



## **V - RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux le 01 mai 2025

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

François QUANCARD

## BILAN du 01-01-2024 au 31-12-2024

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs s	12 401,81	12 401,81	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 401,81	12 401,81	0,00	0,00	0,00%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrain	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	43 409,10	43 409,10	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outill	37 853,00	37 853,00	-	-	0,00%
218 Autres immobilisations corporelles	136 164,12	134 339,86	1 824,26	3 946,00	-53,77%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	217 426,22	215 601,96	1 824,26	3 946,00	-53,77%
271 Autres titres immobilisés	44,00	-	44,00	44,00	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	229 872,03	228 003,77	1 868,26	3 990,00	-53,18%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-	0,00%
411 Financeurs et Usagers	173 375,94	-	173 375,94	139 089,12	24,65%
42 Personnel et comptes rattachés	200,00	-	200,00	778,47	-74,31%
43 Sécurité sociale et autres organisme socia	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	19 855,31	-	19 855,31	18 755,79	5,86%
CREANCES	193 431,25	0,00	193 431,25	158 623,38	21,94%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	203 973,20	-	203 973,20	325 791,88	-37,39%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	1 791,62	-	1 791,62	1 407,52	27,29%
COMPTES DE TRESORERIE	205 764,82	0,00	205 764,82	327 199,40	-37,11%
486 Charges constatées d'avance	1 704,15	-	1 704,15	3 922,92	-56,56%
COMPTES DE REGULARISATION	1 704,15	0,00	1 704,15	3 922,92	-56,56%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	400 900,22	0,00	400 900,22	489 745,70	-18,14%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXCERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF( 1+2+3)	630 772,25	228 003,77	402 768,48	493 735,70	-18,42%

# BILAN DU 01-01-2024 AU 31-12-2024

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023	Variation en %
102 Fonds associatifs	268 156,77	268 156,77	0,00%
103 Fonds propres avec droit de reprise	-	-	0,00%
106 Réserves	145 960,60	145 960,60	0,00%
11 Report à nouveau	- 36 034,17	- 19 667,72	83,21%
12 Résultat comptable de l'exercice	- 93 366,02	- 16 366,45	470,47%
13 Subventions d'investissement	-	392,04	-100,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>284 717,18</b>	<b>378 475,24</b>	<b>-24,77%</b>
151 Provisions pour risques	48 435,16	49 274,34	-1,70%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)</b>	<b>48 435,16</b>	<b>49 274,34</b>	<b>-1,70%</b>
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	-	0,00%
<b>TOTAL FONDS DEDIES (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
167 Emprunts et dettes financières diverses	0,00		0,00%
DETTES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
419 Avances et acomptes reçus		-	0,00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0,00	0,00	0,00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 607,66	6 721,81	-76,08%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	6 648,64	7 888,22	-15,71%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	39 385,47	27 372,84	43,89%
44 Etat et autres collectivités publiques	2 988,00	1 979,00	50,99%
45 Conféd.fed.assoc.affil. et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoiteurs divers	3 120,00	3 120,00	0,00%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTES D'EXPLOITATION	53 749,77	47 081,87	14,16%
487 Produits constatés d'avance	15 866,37	18 904,25	-16,07%
COMPTES DE REGULARISATION	15 866,37	18 904,25	-16,07%
<b>TOTAL DES DETTES (4)</b>	<b>69 616,14</b>	<b>65 986,12</b>	<b>5,50%</b>
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
<b>TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DU PASSIF ( 1+2+3+4+5 )</b>	<b>402 768,48</b>	<b>493 735,70</b>	<b>-18,42%</b>

**COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2024**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023	Variation en %
706102 Cotisations	8 763,50	8 337,00	5,12%
706103 Participations	24 059,13	20 778,58	15,79%
706232 P.S. reçues des ALSH Périscolaire et Extrascolaire	15 940,09	14 423,94	10,51%
706233 P.S. reçues des CLAS	22 827,14	21 891,81	4,27%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	107 784,83	98 349,20	9,59%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	27 020,46	24 655,20	9,59%
70888 Produits des heures de délégation de l'UES	10 675,54	9 931,80	7,49%
7088 Produits divers	7 286,01	5 192,63	40,31%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)</b>	<b>224 356,70</b>	<b>203 560,16</b>	<b>10,22%</b>
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
74122 FSE	59 000,00	55 000,00	7,27%
<b>TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)</b>	<b>59 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>7,27%</b>
74131 ANCT polique de la Ville	23 750,00	29 750,00	-20,17%
74142 Fonction parentale / REAAP	9 500,00	9 500,00	0,00%
74144 F.O.N.J.EP	-	7 107,00	-100,00%
741 Autres subventions Etat bx métropole	9 000,00	6 000,00	50,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)</b>	<b>42 250,00</b>	<b>52 357,00</b>	<b>-19,30%</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	58 850,00	58 850,00	0,00%
74321 Contrat de ville part Département	-	-	0,00%
7433 ALDS	2 500,00	6 500,00	-61,54%
74342 Sorties familles	-	3 600,00	-100,00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	6 636,00	7 142,00	-7,08%
<b>TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)</b>	<b>67 986,00</b>	<b>76 092,00</b>	<b>-10,65%</b>
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	180 000,00	179 000,00	0,56%
74418 Contrat enfants / jeunes	-	1 000,00	-100,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)</b>	<b>180 000,00</b>	<b>180 000,00</b>	<b>0,00%</b>
74513 C.A.F Programme vacances territoire (PVT)	5 700,00	4 500,00	26,67%
7451 C.A.F Subvention de fonctionnement	75 500,00	66 700,00	13,19%
74514 C.A.F. personnel facturé	12 080,64	11 151,36	8,33%
745 Autres subventions de fonctionnement Organismes Sociaux	2 801,60	-	100,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)</b>	<b>96 082,24</b>	<b>82 351,36</b>	<b>16,67%</b>
74822 Convention ICF	10 000,00	10 000,00	0,00%
748 Autres subventions de fonctionnement	12 000,00	10 000,00	20,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)</b>	<b>22 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>10,00%</b>
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)</b>	<b>467 318,24</b>	<b>465 800,36</b>	<b>0,33%</b>
754 Dons	259,00	-	100,00%
756 Adhésions	5 030,00	4 685,00	7,36%
75 Autres produits de gestion courante	4 013,82	1 810,51	121,70%
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)</b>	<b>9 302,82</b>	<b>6 495,51</b>	<b>43,22%</b>
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	49 274,34	70 750,72	-30,35%
<b>TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)</b>	<b>49 274,34</b>	<b>70 750,72</b>	<b>-30,35%</b>
791 Transfert des charges d'exploitation	50 861,88	14 179,34	258,70%
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)</b>	<b>50 861,88</b>	<b>14 179,34</b>	<b>258,70%</b>
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>801 113,98</b>	<b>760 786,09</b>	<b>5,30%</b>

**COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2024**

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2024	Exercice 2023	Variation en %
60613	Carburants	1 322,85	1 130,46	17,02%
60631	Produits d'entretien	187,40	490,54	-61,80%
60632	Petits équipements	1 520,58	419,13	262,79%
60641	Fournitures de bureau	1 505,25	981,00	53,44%
60643	Fournitures informatiques	-	47,56	-100,00%
60683	Alimentation	9 718,01	7 295,17	33,21%
60684	Produits pharmaceutiques	110,45	201,35	-45,15%
60686	Fournitures d'activités	3 028,24	2 891,13	4,74%
60688	Fournitures diverses	95,30	203,94	-53,27%
TOTAL DES ACHATS (I)		17 488,08	13 660,28	28,02%
61355	Location matériel et outillage	214,00	156,00	37,18%
6135831	Location matériel de bureau	5 857,28	2 750,40	112,96%
6135833	Location matériel informatique	99,99	-	100,00%
6140	Autres charges locatives	4 679,03	4 590,21	1,93%
615582	Entretien et réparation du matériel de transport	2 521,36	2 748,36	-8,26%
6155833	Entretien et réparation du matériel informatique	4 532,13	869,91	420,99%
61563	Maintenance informatique	2 599,83	3 031,90	-14,25%
61565	Maintenance IGAA	-	-	0,00%
61568	Maintenance autres immobilisations corporelles	2 708,14	2 781,01	-2,62%
61610	Assurances multirisques	3 625,44	2 512,97	44,27%
61682	Assurances automobiles	1 761,24	2 531,58	-30,43%
61688	Assurances autres	41,73	153,99	-72,90%
6183	Documentation technique	248,40	80,00	210,50%
6185	Frais de colloques et séminaires	-	746,58	-100,00%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)		28 888,57	22 952,91	25,86%
62141	Personnels détachés autres	-	2 705,19	-100,00%
6226	Honoraires	3 120,00	3 120,00	0,00%
62281	Cotisation Atelier fédéral	8 781,20	15 007,08	-41,49%
62282	Commission sur chèques vacances	22,00	32,75	-32,82%
6248	Transports divers	547,47	622,60	-12,07%
6251	Voyages et déplacements	1 442,11	1 509,71	-4,48%
62511	Frais de déplacements liés à des actions de formation	4 346,69	536,52	710,16%
6257	Réceptions	489,98	2 095,58	-76,62%
6258	Frais de fonctionnement des instances	-	-	0,00%
6261	Affranchissements	66,57	67,84	-1,87%
6263	Téléphone	3 806,32	4 813,63	-20,93%
627	Frais des services bancaires	506,55	480,48	5,43%
6278	Autres frais de banque	-	-	0,00%
6281	Cotisations	7 343,48	6 256,26	17,38%
62822	Façon	35,70	74,28	-51,94%
62828	Autres services rendus par tiers	65 944,29	63 908,13	3,19%
6286	Frais de formation des salariés	25 664,86	7 428,50	245,49%
62888	Contribution heures de délégation UES	6 364,26	6 196,14	2,71%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)		128 481,48	114 854,69	11,86%
6311	Taxes sur salaires	17 973,91	14 082,05	27,64%
63332	Cotisation formation URSSAF et Uniformalion	10 527,97	9 979,34	5,50%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)		28 501,88	24 061,39	18,45%



## COMpte GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023	Variation en %
64111 Rémunérations brutes	440 794,23	328 566,14	34,16%
64112 Maintien maladie	-	16 814,14	-100,00%
64121 Indemnités congés payés	-	56 177,81	-100,00%
64128 Dettes provisionnées pour congés à payer	3 882,94	4 501,01	-186,27%
641421 Indemnités transport (hors DADS U)	1 159,30	1 316,28	-11,93%
641521 Indemnités de licenciement	-	19 538,49	-100,00%
641522 Indemnités rupture conventionnelle	7 604,31	-	100,00%
645 Cotisations URSSAF	99 118,58	82 611,88	19,98%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	28 317,33	24 676,27	14,76%
6454 Cotisations pôle emploi	18 911,61	16 986,19	11,34%
645 Cotisations autres organismes	1 385,70	1 922,52	-172,08%
6472 Cotisations comité d'entreprise	5 750,53	5 257,53	9,38%
6475 Cotisations AHI	1 774,80	1 693,20	4,82%
6478 Cotisations Mutuelle	17 637,62	13 113,29	34,50%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	626 336,95	560 327,69	11,78%
658 Charges diverses de gestion courante	358,31	830,41	-56,85%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	358,31	830,41	-56,85%
68112 Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	2 121,74	2 294,86	-7,54%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	48 435,16	49 274,34	-1,70%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	50 556,90	51 569,20	-1,96%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	880 612,17	788 256,57	11,72%
( 1 ) RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )	-79 498,19	-27 470,48	189,39%
76 Produits financiers (sauf 764)	4 516,05	3 599,06	25,48%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 516,05	3 599,06	25,48%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
( 2 ) RESULTAT FINANCIER ( I - II )	4 516,05	3 599,06	25,48%
( 3 ) RESULTAT COURANT ( 1 + 2 )	-74 982,14	-23 871,42	214,11%
772 Produits sur exercices antérieurs	627,48	8 762,88	-92,84%
777 Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	392,04	613,36	-36,08%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 019,52	9 376,24	-89,13%
672 Charges sur exercices antérieurs	19 403,40	1 871,27	936,91%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 403,40	1 871,27	936,91%
( 4 ) RESULTAT EXCEPTIONNEL ( I - II )	-18 383,88	7 504,97	-344,96%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	806 649,55	773 761,39	4,25%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	900 015,57	790 127,84	13,91%
RESULTAT NET ( 3 + 4 )	-93 366,02	-16 366,45	470,47%
CONTRIBUTION VOLONTAIRE PAR NATURE			
86111 Personnel mis à disposition CAF	-	-	0,00%
86113 Mise à disposition des locaux et charges afférentes	39 000,00	39 000,00	0,00%
TOTAL CHARGES	39 000,00	39 000,00	0,00%
87111 Prestation en nature personnel M.A.D CAF	-	-	0,00%
87113 Prestation en nature M.A.D locaux et charges afférentes	39 000,00	39 000,00	0,00%
TOTAL PRODUIT	39 000,00	39 000,00	0,00%

# U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2024, avant affectation du résultat, est de 402 768,48 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : -93 366,02 Euros.

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

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 07/05/2025

## Objet social

L'association est porteuse de projets d'animation de la vie sociale à Floirac

## Règles et méthodes comptables

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

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

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

## Méthode de comptabilisation des immobilisations

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

## Méthode de comptabilisation des créances

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

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

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

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

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

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

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## **II) ELEMENT PARTICULIER**

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

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

# U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### III Notes sur le bilan et détail des comptes

#### TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	2 250,00	-	2 250,00	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00

#### TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	1 857,96	392,04	2 250,00	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	1 857,96	392,04	2 250,00	0,00

# U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
205.30 LOGICIELS	TOTAL II	12 401,81	-	-	12 401,81
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	43 409,10	-	-	43 409,10
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	203,08	-	-	203,08
	215.43 Matériel et outillage	37 120,23	-	-	37 120,23
	215.48 Matériel outillage autre	529,69	-	-	529,69
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	23 477,05	-	-	23 477,05
	218.20 Matériel de transport	48 346,99	-	-	48 346,99
	218.31 Matériel de bureau	235,20	-	-	235,20
	218.33 Matériel informatique	32 028,20	-	-	32 028,20
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	32 076,68	-	-	32 076,68
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		217 426,22	-	-	217 426,22
271.10 Autres titres immobilisés		44,00	-	-	44,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		44,00	-	-	44,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		229 872,03	-	-	229 872,03

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL	12 401,81	-	-	12 401,81
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	43 409,10	-	-	43 409,10
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	203,08	-	-	203,08
	281.54 AMT. Matériel et outillage	37 120,23	-	-	37 120,23
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	529,69	-	-	529,69
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	23 477,05	-	-	23 477,05
	281.82 AMT. Matériel de transport	48 346,99	-	-	48 346,99
	281.83 AMT. Matériel de bureau	235,20	-	-	235,20
	281.83 AMT. Matériel informatique	28 082,20	2 121,74	-	30 203,94
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	32 076,68	-	-	32 076,68
TOTAL III		213 480,22	2 121,74	-	215 601,96
TOTAL GENERAL (I + II + III)		225 882,03	2 121,74	-	228 003,77

# U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### Méthode de comptabilisation des immobilisations

#### Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

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

Nature des biens immobilisés		Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
CONCES. DROIT SIMILAIRES		-	-	-	-
LOGICIELS		12 401,81	12 401,81	-	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	43 409,10	43 409,10	-	5 à 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages indu		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	203,08	203,08	-	5 à 10 ans
	Matériel et outillage	37 120,23	37 120,23	-	5 ans
	Matériel outillage autre	529,69	529,69	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	23 477,05	23 477,05	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	48 346,99	48 346,99	-	5 ans
	Matériel de bureau	235,20	235,20	-	5 ans
	Matériel informatique	32 028,20	30 203,94	1 824,26	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
Mobiliier		32 076,68	32 076,68	-	5 à 10 ans

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	49 274	48 435	49 274	48 435
	-	-	-	-
Total Général	49 274	48 435	49 274	48 435

Dont dotations et reprises

d'exploitation  
financières  
exceptionnelles

48 435	49 274
-	-
-	-

Commentaire :

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



U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

## Fournisseurs factures non parvenues

Libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprises	Solde à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	5 057,23	-	-	5 057,23
EXTOURNE	-	-	5 057,23	-5 057,23
LBDC les maux bb 12/12/2024	-	275,00	-	275,00
CESAMIS expression corporelle	-	350,00	-	350,00
Fac Simile 24/11-31/12/2024	-	122,10	-	122,10
MERCIER gym 12/2024	-	342,00	-	342,00
Charges locatives 2ème semestre	-	1 497,04	-	1 497,04
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	5 057,23	2 586,14	5 057,23	2 586,14

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

[illegible]

## Produits constatés d'avance

[illegible]

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

## Comptes de régularisation

## Diverses charges à payer

[illegible]

## Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total des produits à recevoir	19 855
Uniformation et UES	-
	-
	-
	-
	-
Total	19 855

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

#### Échéances des créances

#### Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		173 376	173 376	-
Personnel et comptes rattachés		200	200	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		19 855	19 855	-
TOTAUX		193 431	193 431	-

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

# U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

#### Échéances des dettes

#### Etat des dettes

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

Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 608	1 608	-
Personnel et comptes rattachés		672	672	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		45 362	45 362	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	2 988	2 988	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		3 120	3 120	-

TOTAUX	53 750	53 750	-
--------	--------	--------	---

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

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

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

#### Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	268 157	-	-	268 157
Réserves	145 961	-	-	145 961
Report à nouveau	- 19 668	- 16 366	-	- 36 034
Résultat de l'exercice	- 16 366	- 93 366	- 16 366	- 93 366
Subvention d'équipement	392	- 392	4 500	-
Total Général	378 475	- 110 125	- 11 866	284 717

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

#### Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
Amendes fiscales et pénales	
Dons	
Charges exceptionnelles de gestion	
Charges sur exercice antérieur*	19 403
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
Autres charges exceptionnelles	
<b>TOTAUX</b>	<b>19 403</b>

Commentaires :

Etang heureux, Peyre, CAF, Gabel et FSE

#### Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	
Produits exceptionnels de gestion	
Produits sur exercice antérieur	627
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	
Autres produits exceptionnels	392
<b>TOTAUX</b>	<b>1 020</b>

Commentaires :

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### IV - Notes sur le compte de résultat

#### Transferts de charges

Libellés	Montants
UNIFORMATION	46 852
CAF	728
AGENCE TELECOM	877
AQUITANIS	2 405
	-
	-
TOTAUX	50 862