

Jean Daniel Rouanet

EXPERT COMPTABLE
MEMBRE DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE

MONTAUBAN SERVICES

Maisons des Associations

10 Rue Jean Carnet

82000 MONTAUBAN

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2024

MONTAUBAN SERVICES

Maison des Associations

10 Rue Jean Carmet

82000 MONTAUBAN

+++++

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A L'assemblée générale,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents et sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

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

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.823-10-1 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 la société 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 Castres
Le 8 Avril 2025
Le Commissaire aux Comptes


Jean-Daniel ROUANET

ASSOCIATION BILAN ACTIF VAR.

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24 Valeur nette	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'tablissement					
Frais de recherche et d'veloppement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., mat'riel et outill. ind.		53 608.27	63 320.88	-9 712.61	-15.34
Autres		225 101.49	197 348.40	27 753.09	14.06
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reus par legs ou donations dest. à être ceds					
Immobilitisations financi'eres					
Participations et crances rattachees		679 064.43	550 848.15	128 216.28	23.28
Autres titres immobilises		53 647.00	52 052.00	1 595.00	3.06
Prts					
Autres		6 888.88	6 103.88	785.00	12.86
TOTAL (I)		1 018 310.07	869 673.31	148 636.76	17.09
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		13 235.56	9 807.53	3 428.03	34.95
Crances					
Crances clients, usagers et comptes ratt.		319 541.01	478 265.50	-158 724.49	-33.19
Crances reues par legs ou donations					
Autres		57 106.78	29 943.00	27 163.78	90.72
Valeurs mobili'eres de placement		623 502.69	619 230.17	4 272.52	0.69
Instruments de trsorerie					
Disponibilit's		773 904.89	867 072.75	-93 167.86	-10.75
Charges constat'es d'avance		11 491.10	7 596.06	3 895.04	51.28
TOTAL (II)		1 798 782.03	2 011 915.01	-213 132.98	-10.59
Frais d'mission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 817 092.10	2 881 588.32	-64 496.22	-2.24

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

ASSOCIATION BILAN PASSIF VAR.

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	152.45	152.45		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 860 335.55	1 793 617.72	66 717.83	3.72
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	94 335.66	66 717.83	27 617.83	41.39
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 954 823.66</i>	<i>1 860 488.00</i>	<i>94 335.66</i>	<i>5.07</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	46 602.71	77 633.35	-31 030.64	-39.97
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 001 426.37	1 938 121.35	63 305.02	3.27
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	77 000.00	100 000.00	-23 000.00	-23.00
Provisions pour charges	75 882.24	93 649.67	-17 767.43	-18.97
TOTAL (III)	152 882.24	193 649.67	-40 767.43	-21.05
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 672.85	136 958.49	13 714.36	10.01
Dettes des legs ou donations		7.48	-7.48	-100.00
Dettes fiscales et sociales	415 771.80	495 420.07	-79 648.27	-16.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 598.17	13 816.59	1 781.58	12.89
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	80 740.67	103 614.67	-22 874.00	-22.08
TOTAL (IV)	662 783.49	749 817.30	-87 033.81	-11.61
Ecarts de conversion passif	(V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 817 092.10	2 881 588.32	-64 496.22	-2.24

Commissaire aux comptes
Jean-Daniel Rouanet

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 564 934.11	1 656 028.76	-91 094.65	-5.50
<i>Dont parrainages</i>	33 855.92	23 146.63	10 709.29	46.27
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	321 612.23	237 911.00	83 701.23	35.18
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	6 190.00		6 190.00	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	28 216.28	22 661.86	5 554.42	24.51
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 409 933.39	1 254 989.76	154 943.63	12.35
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 740.87	3 053.10	-1 312.23	-42.98
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 332 626.88	3 174 644.48	157 982.40	4.98
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	92 573.70	84 742.89	7 830.81	9.24
Variation de stock	-3 428.03	-3 893.61	465.58	11.96
Autres achats et charges externes	602 282.16	601 606.04	676.12	0.11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	84 535.63	69 838.10	14 697.53	21.05
Salaires et traitements	1 974 458.53	1 890 002.95	84 455.58	4.47
Charges sociales	332 837.03	316 960.77	15 876.26	5.01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	107 848.99	110 600.57	-2 751.58	-2.49
Dotations aux provisions	50 531.00	52 289.00	-1 758.00	-3.36
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	56 591.49	17 064.17	39 527.32	231.64
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 298 230.50	3 139 210.88	159 019.62	5.07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	34 396.38	35 433.60	-1 037.22	-2.93
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	15 411.24	7 340.73	8 070.51	109.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 702.40		1 702.40	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	17 113.64	7 340.73	9 772.91	133.13
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	17 113.64	7 340.73	9 772.91	133.13
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	51 510.02	42 774.33	8 735.69	20.42

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		500.00	-500.00	-100.00
Sur opérations en capital	93 040.64	82 693.49	10 347.15	12.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	93 040.64	83 193.49	9 847.15	11.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	159.80	35.00	124.80	356.57
Sur opérations en capital	43 959.20	26 114.99	17 844.21	68.33
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		25 000.00	-25 000.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	44 119.00	51 149.99	-7 030.99	-13.75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	48 921.64	32 043.50	16 878.14	52.67
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 096.00	8 100.00	-2 004.00	-24.74
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 442 781.16	3 265 178.70	177 602.46	5.44
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 348 445.50	3 198 460.87	149 984.63	4.69
EXCÉDENT OU DÉFICIT	94 335.66	66 717.83	27 617.83	41.39

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

ANNEXE COMPTABLE

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

l'amélioration de la vie quotidienne des habitants du Grand Montaubanen les impliquant dans ses différentes activités.

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

insertion des publics en difficulté par l'activité économique tels que les chantiers et les ateliers d'insertion,
la mobilité,
le cyberthé,
l'accompagnement social

Les moyens mis en oeuvre :

ressources de l'activité économique d'insertion,
subventions de fonctionnements pour les projets dédiés,
financement par des fonds européens,
aides aux postes pour les emplois en insertion

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 817 092.10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 94 335.66 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

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.

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		925		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		190 559		18 814	
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		35 255		9 994	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	527 255		123 836	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	72 186		17 204	
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				825 255		169 849
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		550 848		128 216	
	Autres titres immobilisés		52 052		1 595	
	Prêts et autres immobilisations financières		6 104		860	
TOTAL				609 004		130 671
TOTAL GENERAL				1 435 184		300 520

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			925	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		27 225		182 148	
	Inst. gal. agen. amé. divers		13 400		31 849	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	124 627		526 465	
		Mat. bureau, inform., mobilier	9 470		79 920	
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				174 722	820 382	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				679 064	
	Autres titres immobilisés				53 647	
	Prêts & autres immob. financières			75	6 889	
TOTAL				75	739 600	
TOTAL GENERAL				174 797	1 560 907	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		925			925
TOTAL		925			925
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		127 238	28 526	27 225	128 540
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	15 723	3 226	13 400	5 549
	Matériel de transport	376 418	66 389	80 668	362 139
	Mat. bureau et informatiq., mob.	45 206	9 707	9 470	45 444
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		564 585	107 849	130 763	541 672
TOTAL GENERAL		565 511	107 849	130 763	542 597

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

Commissaire aux comptes
Jean Daniel Rouanet

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

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	100 000		23 000	77 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations	36 361		16 009	20 351
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	5 000			5 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	52 289	50 531	52 289	50 531
TOTAL		193 650	50 531	91 298	152 882
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		193 650	50 531	91 298	152 882
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	50 531	91 298	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	346 564		346 564
	Prêts (1) (2)	851		851
	Autres immobilisations financières	6 889		6 889
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	319 541	319 541	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 270	1 270	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	55 837	55 837	
	Charges constatées d'avance	11 491	11 491	
	TOTAUX	742 443	388 139	354 305
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

Commissaire aux Comptes
Jean Daniel Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 491
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 491

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	43 573
Disponibilités	
TOTAL	43 573

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	152.45				152.45
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 793 617.72	66 717.83			1 860 335.55
Excédent ou déficit de l'exercice	66 717.83		94 335.66	66 717.83	94 335.66
Subventions d'investissement	77 633.35			31 030.64	46 602.71
TOTAUX	1 938 121.35	66 717.83	94 335.66	97 748.47	2 001 426.37

Commissaire aux comptes
Jean Daniel Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	150 673	150 673		
Personnel & comptes rattachés	306 277	306 277		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	102 303	102 303		
Etat & Impôts sur les bénéfices	6 096	6 096		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 095	1 095		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15 598	15 598		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	80 741	80 741		
TOTAUX	662 783	662 783		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

Commissaire aux comptes
Jean Daniel Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	80 741
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	80 741

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 683
Dettes fiscales et sociales	194 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	819
TOTAL DES CHARGES À PAYER	250 161

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

ANNEXE COMPTABLE

D1MTBSE - ASS MONTAUBAN SERVICES

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 50 531.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Commissaire aux comptes
Jean Daniel
Rouanet

MONTAUBAN SERVICES

Maison des Associations

10 Rue Jean Carnet

82000 MONTAUBAN

+++++

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

(Réunion de l'Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 Décembre 2024)

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découverte à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions antérieures dont l'exécution a été poursuivie au cours de l'exercice

1 - Convention de Mise à disposition de locaux situés Maison des associations à Montauban

- Administrateur Concerné :

Madame Laurence PAGES

- Nature : Mise à disposition de locaux

• Modalités : Convention signée en date du 15 Février 2022 par Madame Brigitte BAREGES présidente de la communauté d'agglomération du Grand Montauban.

Votre association a pris en charge une contribution forfaitaire d'un montant de 500 € au titre de l'exercice clos.

2 - Bail des locaux situés à Montauban

- Administrateur Concerné :

Monsieur Alain DUFOR

- Nature : Bail des locaux

• Modalités : Bail avec la SCI Quercy Renov en date du 20 Janvier 2025 au titre des locaux sis à Montauban, 577 Avenue de l'Europe ZA Albasud.

Le bail a été consenti à compter du 1^{er} Octobre 2024 pour une durée de 6 ans pour se terminer le 30 Septembre 2030, reconductible tacitement pour une durée identique au présent bail.

Votre association a pris en charge un loyer d'un montant de 56 518 € au titre de l'exercice clos, auquel s'ajoute la taxe foncière pour la somme de 5 662 €.

3 – Nantissement d'un compte bancaire rémunéré

- Administrateur Concerné :

Monsieur Alain DUFOR

- Nature : Nantissement d'un compte rémunéré auprès de la Caisse de Crédit Mutuel Montauban Pont de Chaume en date du 9 Mai 2023.

- Modalités : Nantissement du compte rémunéré à hauteur de la somme de 250 000 € à échéance du 21 Avril 2030 au titre de la garantie d'un prêt privilège entreprise d'un montant de 535 347 €, accordé à votre association pour une durée de 180 mois à compter du 9 Mai 2023 au taux fixe de 4,05% l'an.

Fait à Castres
Le 8 Avril 2025

Le Commissaire aux Comptes



JEAN-DANIEL ROUANET