



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

**ASSOCIATION ISLE & DRONNE
"ENTRE TERRE ET EAU" I.D.**

3, le Barrage
33660 PORCHERES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**

Dossier suivi par M. Sébastien CRUEGE
Commissaire aux Comptes



Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association « ISLE et DRONNE »,

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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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.

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc



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 APPRECIATIONS

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.

Dans le cadre de son activité d'accompagnement et d'insertion des personnes éloignées du marché du travail, votre association bénéficie d'une aide au poste d'insertion versée par l'Etat comprenant un montant socle auquel s'ajoute un montant modulé.

Nous nous sommes assurés de la cohérence des montants inscrits en produits de l'exercice à ce titre, au regard notamment du nombre de bénéficiaires éligibles.

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 SPECIFIQUES

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 eu connaissance du rapport financier de la Trésorière qui sera présenté à l'assemblée générale et en conséquence nous ne pouvons pas porter d'opinion sur son contenu.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Bruges, le 2 juin 2025
SAGEC



Sébastien CRUEGE
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan

Compte
de
Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	98 121.79		98 121.79	98 121.79		
	Constructions	484 419.07	166 753.45	317 665.62	345 724.99	28 059.37	8.12
	Installations techniques Matériel et outillage	829 288.45	542 306.54	286 981.91	302 809.63	15 827.72	5.23
	Immobilisations corporelles en cours	549.00		549.00	4 792.48	4 243.48	88.54
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
	Autres titres immobilisés	312.00		312.00	312.00		
	Prêts				4 964.02	4 964.02	100.00
	Autres						
	Total I	1 462 690.31	709 059.99	753 630.32	756 724.91	3 094.59	0.41
	Stocks et en cours	43 647.02		43 647.02	32 475.47	11 171.55	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	266 934.73	1 087.50	265 847.23	173 439.70	92 407.53	53.28
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	186 778.32		186 778.32	142 081.84	44 696.48	31.46
	Valeurs mobilières de placement	240 000.00		240 000.00		240 000.00	
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	248 813.11		248 813.11	722 184.81	473 371.70	65.55
	Charges constatées d'avance (2)	1 384.37		1 384.37	1 652.23	267.86	16.21
	Total II	987 557.55	1 087.50	986 470.05	1 071 834.05	85 364.00	7.96
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 450 247.86	710 147.49	1 740 100.37	1 828 558.96	88 458.59	4.84

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	1 131 672.31		1 077 629.85		54 042.46	5.01
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	50 574.61		54 042.46		104 617.07	193.58
	Situation nette (sous total)	1 081 097.70		1 131 672.31		50 574.61	4.47
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	69 457.12		66 376.74		3 080.38	4.64
	Provisions réglementées						
	Total I	1 150 554.82		1 198 049.05		47 494.23	3.96
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	38 000.00		38 000.00			
	Provisions pour charges						
	Total III	38 000.00		38 000.00			
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	347 996.15		380 264.75		32 268.60	8.49
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43 957.01		31 251.36		12 705.65	40.66
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	156 592.39		158 543.80		1 951.41	1.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 000.00				3 000.00	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			22 450.00		22 450.00	100.00
Ecart de conversion passif (V)	Total IV	551 545.55		592 509.91		40 964.36	6.91
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 740 100.37		1 828 558.96		88 458.59	4.84

(1) Dont à plus d'un an
Dont a moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	122.58		122.58	
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	863 667.92	822 330.47	41 337.45	5.03
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 104 056.90	1 211 481.58	107 424.68	8.87
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	8 250.00	6 325.00	1 925.00	30.43
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	119 426.30	130 832.19	11 405.89	8.72
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	25 306.84	22 177.47	3 129.37	14.11
Total I	2 120 830.54	2 193 146.71	72 316.17	3.30
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	385 370.62	349 158.95	36 211.67	10.37
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	59 857.34	60 134.76	277.42	0.46
Salaires et traitements	1 380 629.75	1 379 023.83	1 605.92	0.12
Charges sociales	222 649.75	217 118.28	5 531.47	2.55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	125 789.18	119 409.50	6 379.68	5.34
Dotations aux provisions	1 087.50		1 087.50	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	566.80	196.32	370.48	188.71
Total II	2 175 950.94	2 125 041.64	50 909.30	2.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	55 120.40	68 105.07	123 225.47	180.93

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 863.58		1 966.48		1 897.10	96.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3 863.58		1 966.48		1 897.10	96.47
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 188.56		5 611.26		422.70	7.53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	5 188.56		5 611.26		422.70	7.53
2. Résultat financier (III-IV)	1 324.98		3 644.78		2 319.80	63.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	56 445.38		64 460.29		120 905.67	187.57
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	18 311.43				18 311.43	
Sur opérations en capital	500.00				500.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	18 811.43				18 811.43	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7 073.64		10 417.83		3 344.19	32.10
Sur opérations en capital	4 964.02				4 964.02	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	12 037.66		10 417.83		1 619.83	15.55
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	6 773.77		10 417.83		17 191.60	165.02
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	903.00				903.00	
Total des produits (I+III+V)	2 143 505.55		2 195 113.19		51 607.64	2.35
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 194 080.16		2 141 070.73		53 009.43	2.48
5. EXCEDENT OU DEFICIT	50 574.61		54 042.46		104 617.07	193.58

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

le Barrage
33660 PORCHERES

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

CABINET ESTRADE

32 Chemin de Vincent

33620 LAPOUYADE

05 57 49 49 49

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	4
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	5
Détail des produits à recevoir	5
Détail des charges à payer	6
Détail des charges constatées d'avance	7
Détail des produits constatés d'avance	8
Subventions d'équipement	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	8
Rémunération des dirigeants	8
Ventilation de l'effectif moyen	8
Valorisation des contributions volontaires	8
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	9
Engagement en matière de pensions et retraites	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes annuels de l'association Isle et Dronne se caractérisent par les éléments suivants

- BILAN arrêté à un total de 1 740 100,37 euros
- DEFICIT de gestion s'élevant à 50 574,61 euros
- ANNEXE composée des chapitres ci-avant désignés.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'Association ID ISLE & DRONNE, Structure d'Insertion par l'Activité Economique (SIAE), a pour objet, en application de l'article L5132-15 et suivants du Code du Travail, de "permettre à des personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières, de bénéficier de contrats de travail en vue de faciliter leur insertion sociale et professionnelle".

Le projet économique :

- S'exerce dans le champ de l'entretien des parcs et jardins
- Respect des règles de la concurrence,
- Applications de la CN des Ateliers chantiers d'insertion

ANNEXE

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

- Contribution au développement économique local

Le projet social :

En application du contexte législatif qui entoure les SIAE, l'Association ID ISLE & DRONNE met en oeuvre des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement.

La mise en situation de travail indique pour chaque salarié la prise en considération d'un parcours individuel cohérent, d'un parcours individuel ascendant et d'un parcours nécessairement temporaire.

Les objectifs du projet :

- Reprendre une activité régulière dans le cadre d'un contrat de travail,
- Lever les freins de retour à l'emploi
- Acquérir des compétences techniques et transversales,
- Accéder à la formation qualifiante,
- Orienter vers l'emploi pérenne.

L'Association a une capacité juridique statutaire étendue l'autorisant à exercer ses activités.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	98 122		
Constructions sur sol propre	484 419		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	331 287		38 313
Installations générales agencements aménagements divers	150 955		25 770
Matériel de transport	258 312		16 070
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 906		2 549
Immobilisations corporelles en cours	4 792		
TOTAL	1 358 793		82 702
Autres participations			50 000
Autres titres immobilisés	312		612
Prêts, autres immobilisations financières	4 964		
TOTAL	5 276		50 612
TOTAL GENERAL	1 364 069		133 313

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			98 122	98 122
Constructions sur sol propre			484 419	484 419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		280	369 320	369 320
Installations générales agencements aménagements divers		800	175 926	175 926
Matériel de transport		23 794	250 588	250 588
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 455	33 455
Immobilisations corporelles en cours		4 243	549	549
TOTAL		29 117	1 412 378	1 412 378
Autres participations			50 000	50 000
Autres titres immobilisés		612	312	312
Prêts, autres immobilisations financières		4 964		
TOTAL		5 576	50 312	50 312
TOTAL GENERAL		34 693	1 462 690	1 462 690

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		138 694	28 059		166 753
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		216 348	46 085	280	262 153
Installations générales agencements aménagements divers		64 592	16 722		81 314
Matériel de transport		161 309	33 271	23 794	170 786
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		26 401	1 652		28 053
TOTAL		607 345	125 789	24 074	709 060
TOTAL GENERAL		607 345	125 789	24 074	709 060
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	28 059				
Instal. techniques matériel outillage indus.	46 085				
Instal. générales agenc.aménag.divers	16 722				
Matériel de transport	33 271				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 652				
TOTAL	125 789				
TOTAL GENERAL	125 789				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	38 000				38 000
TOTAL	38 000				38 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 088			1 088
TOTAL		1 088			1 088
TOTAL GENERAL	38 000	1 088			39 088
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 088			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 175	2 175	
Autres créances clients	264 760	264 760	
Divers état et autres collectivités publiques	172 225	172 225	
Débiteurs divers	1 272	1 272	
Charges constatées d'avance	1 384	1 384	
TOTAL	441 816	441 816	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	361	361		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	347 636	205 080	142 556	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 957	43 957		
Personnel et comptes rattachés	51 098	51 098		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 735	73 735		
Impôts sur les bénéfices	903	903		
Autres impôts taxes et assimilés	30 856	30 856		
Autres dettes	3 000	3 000		
TOTAL	551 546	408 990	142 556	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 359			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	86 598			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	
- SMGBV 2024 FC 202500048	5 037
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
- SUBV COUTRAS 2023/24	15 000
- SUB APPR 12/24	500
CNASEA PROD.A RECEVOIR	
- [974046.04 X 5%]	48 702
- AIDES CDDI /REG 2024	7 211
- DEGREVEMENT TF24 [Pertes/réc.]	171
UNIFORM. PRODUIT À RECEVOIR	
- UNIFORMATION 2024	49 181
Total	125 802

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURURS S/EMEPRUNTS	
- INTERETS EMPRUNT	361
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	
- HONO CPTA 3T24	1 640
- HONO SAGEC 2024 (70% solde]	5 600
- HONO CPTA 4T24	1 640
- HONO CPTA 3T24 QUADRAWEB	108
- HONO CPTA 4T24 QUADRAWEB	108
- HONO SOC 11/24 [73X27.60]	2 015
- HONO SOC 12/24 [71X27.60]	1 960
- ELECTRICITE PORCHERE	9
- ELECTRICITE PORCHERE	46
- ELECTRICITE PORCHERE	59
- ELECTRICITE PORCHERE	25
- ELECTRICITE PORCHERE	34
- ELECTRICITE PORCHERE	9
- ELECTRICITE PORCHERE	49
- ELECTRICITE PORCHERE	62
- ELECTRICITE PORCHERE	48
- ELECTRICITE PORCHERE	64
- ELECTRICITE PORCHERE	16
- ELECTRICITE PORCHERE	11
- ELECTRICITE PORCHERE	14
- ELECTRICITE PORCHERE	28
- ELECTRICITE PORCHERE	37
- ELECTRICITE PORCHERE	9
- ELECTRICITE PORCHERE	13
- ELECTRICITE PORCHERE	16
- ELECTRICITE PORCHERE	28
- ELECTRICITE PORCHERE	37
- LOCATION COUTRAS	1 010
- CONS 2024	2 187
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	
- Provisions pour congés payés	49 948
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	19 216
TAXES A PAYER	
- UNIFORMATION SOLDE 24	5 616
- TAXE S/SALAIRE 2024	24 535
Total	116 215

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D AVANCE			
- CCA au 31/12/2024	59		
- MAINTENANCE INFORMATIQUE	290		
- LOC LOGICIEL GESTION DES RISQU	74		
- MAINTENANCE STANDARD	225		
- MAINTENANCE INFORMATIQUE	290		
- REDEVANCE NOMS DOMAINE	7		
- FLOTTE TELS PERSONNELS PERM	325		
- ENERCOOP ABONNEMENT	4		
- ELECTRICITE PORCHERE	4		
- ELECTRICITE PORCHERE	7		
- ELECTRICITE PORCHERE	4		
- ABNT INTERNET SALLE LISA	15		
- ABNT INTERNET TECHNIQUE	54		
- ABNT INTERNET 4G BOX/ BUREAUX	27		
Total	1 384		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

Les subventions reçues pour divers matériels ont été amorties sur la durée de vie de ces matériels, compensant en partie la dotation aux amortissements constatée en dépréciation de ces derniers.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTIONS RECUES	85 450
Total	85 450

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	95 899
Total	95 899

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	3
Ouvriers	41
Total	60

Valorisation des contributions volontaires

Néant

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		323 365
INTERETS ET ASSURANCES DES EMPRUNTS RESTANT	30 186	
CAUTION PERS MORALE DE CEGC	23 113	
PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIERS	155 000	
CAUTION DE CEGC	12 526	
CAUTION PERS MORALE CEGC	102 540	
Total (1)		323 365

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Ceux-ci sont évalués conformément à la réglementation en vigueur selon le principe du départ volontaire à la retraite, c'est à dire "charges comprises".

Ils ont été évalués à la clôture de l'exercice pour un montant de 25 483.59 euros et ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'Association.

Ces indemnités sont calculées en fonction du nombre d'années d'ancienneté de chaque salarié. Le taux d'actualisation retenu est de 0.34% et la revalorisation des salaires a été calculée au taux de 2%.