

ASS VAROISE INTEGRATION EMPLOI

147 Rue Henri Vienne
le vélacquez b
83000 TOULON

SIRET 38150502300014

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Annexe complémentaire</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>26</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>27</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>28</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>29</i>
<i>Rapport de gestion</i>	<i>30</i>
<i>Emprunt</i>	<i>34</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	10 515	10 515		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 174 112	997 411	176 701	231 830
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	522 018	482 053	39 965	22 570
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	514 112		514 112	504 037
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 639		4 639	4 639
	TOTAL (I)	2 225 396	1 489 979	735 417	763 075
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 400
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 576		4 576	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	632 385		632 385	301 897
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	217 876		217 876	413 660
	DISPONIBILITES	1 185 209		1 185 209	870 885
	Charges constatées d'avance	11 503		11 503	16 892
	TOTAL (II)	2 051 550		2 051 550	1 604 733
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		4 276 945	1 489 979	2 786 967	2 367 808

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	387 671	258 823
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	403 700	514 021
	Excédent ou déficit de l'exercice	17 329	18 527
	Total des fonds propres (situation nette)	808 699	791 371
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	808 699	791 371
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	509 197	487 927
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	509 197	487 927
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	176 201	220 678
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 808	32 322
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 255 018	831 419
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 043	4 092
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 469 070	1 088 511
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 786 967	2 367 808
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 328,82	18 526,53
	(1) Dont à moins d'un an	1 338 376	968 868
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	28 388	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 458 196	3 402 383
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	271 828	274 805
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	333	273
	Total des produits d'exploitation	3 758 745	3 677 461
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	530 606	531 801
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	221 636	204 767
	Salaires et traitements	1 873 086	1 749 757
	Charges sociales	1 004 146	973 419
	Dotation aux amortissements et dépréciations	67 973	77 556
	Dotation aux provisions	21 270	89 492
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	35 563	40 923
	Total des charges d'exploitation	3 754 280	3 667 715
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 466	9 746

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 466	9 746
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 730	14 803
	Total des produits financiers	17 730	14 803
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 545	4 384
	Total des charges financières	3 545	4 384
RESULTAT FINANCIER		14 186	10 419
RESULTAT COURANT avant impôts		18 651	20 165
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	42	1 024
	Total des charges exceptionnelles	42	1 024
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(42)	(1 024)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		1 280	614
TOTAL DES PRODUITS		3 776 476	3 692 264
TOTAL DES CHARGES		3 759 147	3 673 737
EXCEDENT ou DEFICIT		17 329	18 527
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

ANNEXE COMPLEMENTAIRE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 2 786 967 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 329 € avant affectation.

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

1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds dédiés
- 2.6 Traitement des conventions de financement
- 2.7 Contributions volontaires
- 2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.9 Informations sur la masse salariale
- 2.10 Evénements particuliers

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

1 REGLES GENERALES

1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2024, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières des règlements n°2018-06 et n°2019-04 (définis ci dessous) de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association Varoise Intégration Emploi est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Néant

1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Annexe complémentaire

Etat exprimé en **euros**

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10ans
Installation matériel et outillage	L	10 ans
Matériel de transport	L	3 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 – 5 ans
Mobiliers	L	5 – 10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « créances clients » : 4 576 €

Le poste « Autres Créances » : 632 385 € (subventions à recevoir, charges sociales : produits à recevoir...),

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2024 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2024, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

Le poste « Autres dettes » il s'agit des comptes débiteurs/créditeurs à savoir :

- Ristourne Tickets restaurants : 5 043€

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

Il s'agit d'une provision pour IDR de 476 047€.

Et d'une provision pour sur risques de 33 150€.

2.5 Fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée, est inscrite en charge en « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Les fonds dédiés constitués au 31/12/2024 sont à néant.

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

2.6 Traitement des conventions de financement

*Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association –
Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés –
Produits constatés d'avance*

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf2.5).

Les subventions d'investissement : Le Règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif supprime les mécanismes comptables liés aux subventions d'investissement ayant servi à financer des biens non renouvelables ou des biens renouvelables, et ne retient que les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

2.7 Contributions volontaires

Néant

2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

Néant

Engagements reçus

Néant

Autres informations

Au 31/12/2024, les parts détenues de UNIFED EPARGNE HORIZONS FCP sont au cours de 1448.59 et pour une quantité de 166.34 soit une valorisation totale de 250 300.75.

Effectif de l'association

Annexe complémentaire

Etat exprimé en **euros**

Effectif en 2024 : 39.87 ETP

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 213 527 €

Avantage en nature : 5 580 €

2.9 Informations sur la masse salariale

	BRUT	CHARGES FISCALES ET SOCIALES	CDD	CDI	ETP	Dont embauche durant l'année	Dont sorties durant l'année
	1 790 454	960 031		43	40		
Cadre	1 674 222	889 904		36	35	1	2
Non cadre	116 232	70 127		7	5		

2.10 Evénements particuliers

Néant

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	10 515					10 515
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 515					10 515
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	1 174 112					1 174 112
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	265 729					265 729
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	226 049		30 240			256 289
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 665 890		30 240			1 696 130
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	504 037		10 075			514 112
	Prêts et autres immobilisations financières	4 639					4 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	508 676		10 075			518 751
TOTAL		2 185 081		40 315			2 225 396

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	10 515			10 515
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 515			10 515
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	942 282	55 129		997 411
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	253 964	3 923		257 886
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	215 245	8 922		224 167
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 411 490	67 973		1 479 464
TOTAL		1 422 005	67 973		1 489 979

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	487 927	21 270		509 197
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	487 927	21 270		509 197
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		487 927	21 270		509 197
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 270		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 639		4 639
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 576	4 576	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	949	949	
	Divers	624 626	624 626	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 810	6 810	
	Charges constatées d'avance	11 503	11 503	
	TOTAL DES CREANCES	653 104	648 464	4 639
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	176 201	45 507	79 897	50 798
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 808	32 808		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	484 002	484 002		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 318	228 318		
	Impôts sur les bénéfices	1 280	1 280		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	541 418	541 418		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 043	5 043		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 469 070	1 338 376	79 897	50 798
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 463			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	258 823	128 848			387 671
Autres réserves					
Report à nouveau	514 021	(110 321)			403 700
Excédent ou déficit de l'exercice	18 527	(18 527)	17 329		17 329
Situation nette	791 371		17 329		808 699
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	791 371		17 329		808 699

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				11 503
Charges constatées d'avance			11 503	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				11 503

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

31/12/2022

	Nombre de mois de la période	12	12
		12	12
Résultat net		17 329	18 527
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		89 243	167 048
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			15 000
+/- Plus ou moins values de cessions			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		106 572	170 574
			102 311

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
Etat en valeurs brutes		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients		4 576	4 576	(175)
	Autres créances	320 189	643 889	323 700	(102 348)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	320 189	648 464	328 276	(102 522)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	32 322	32 808	(486)	(721)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	835 511	1 260 061	(424 551)	119 186
	TOTAL DETTES A COURT TERME	867 833	1 292 869	(425 037)	118 465
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(547 644)	(644 405)	(96 761)	15 943
TRESORERIE	Disponible	1 284 544	1 403 085	118 541	96 484
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	1 284 544	1 403 085	118 541	96 484
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		736 900	758 681	21 780	112 427

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

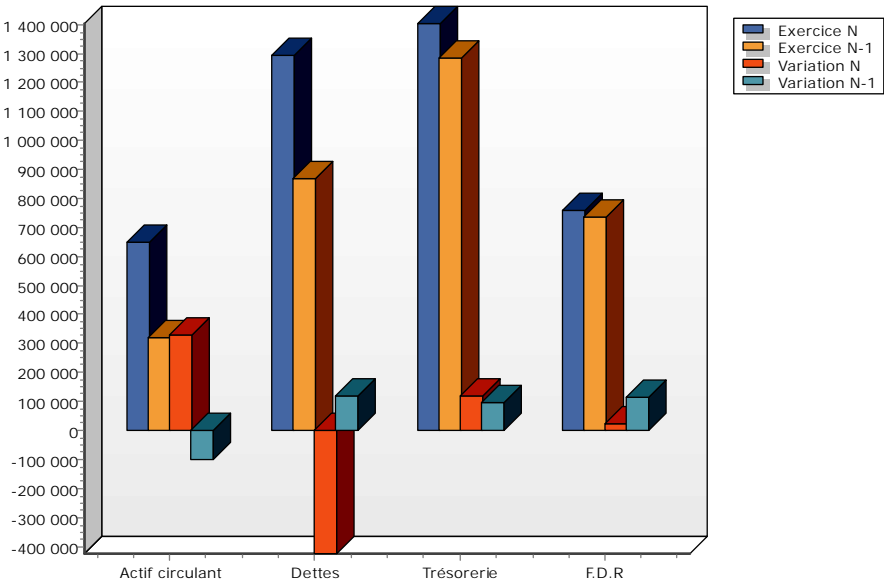


Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		30 240	9 797
	Immobilisations financières		10 075	4 713
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)		92 499	91 660
TOTAL DES EMPLOIS			132 814	106 169
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(142 890)	(57 361)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		271 828	259 805
	+ Autres produits (d'exploitation)		333	273
	- Autres charges (d'exploitation)		35 563	40 923
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		17 730	14 803
	- Charges financières		3 545	4 384
	+ Produits exceptionnels			
	- Charges exceptionnelles		42	1 024
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices		1 280	614
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE			106 572	170 574
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		106 572	170 574
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
RESSOURCES	Augmentation des dettes financières (b) (c)		48 022	48 022
	TOTAL DES RESSOURCES		154 594	218 596
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			21 780	112 427

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2024	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	17 329	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	89 243	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	106 572	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	48 022	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	48 022	
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		40 315
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		92 499
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		132 814
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	1 284 544	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	1 306 324	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés	1 400	
Variation des créances clients		4 576
Variation des autres créances		325 100
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	486	
Variation des autres dettes	424 551	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	96 761	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	1 403 085	

Rapport de gestion 2024

Association Varoise Intégration dans l'Emploi

SOMMAIRE

Application des textes : C. com. art. L612-1, R612-2

SOMMAIRE	1
1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE	2
1.1 ANALYSE DE L'ACTIVITE	2
1.2 ANALYSE DU BILAN	2
1.3 MENTIONS PARTICULIERES	3
2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE	3
3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS.....	3
4. EVENEMENTS POST CLOTURE	3
5. ACTIVITE DE L'ASSOCIATION EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT.....	3
6. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES.....	3
7. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS	4
7.1 BUDGET PREVISIONNEL 2024.....	4
7.2 BUDGET PREVISIONNEL 2025.....	4

1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 présentent un résultat bénéficiaire de 17 329 € contre un résultat bénéficiaire de 18 527 € en 2023.

Le total Bilan de l'exercice s'élève à 2 786 967 € contre 2 367 808 € pour l'exercice précédent.

1.1 Analyse de l'activité

Le résultat d'exploitation est de 4 466 €, il enregistre une diminution de 5 280 €.

La structure des produits sur l'exercice est la suivante :

	2024	2023	Var	Var %
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 758 745	3 677 461	81 284	2%
PRODUITS FINANCIERS	17 730	14 803	2 928	20%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	
TOTAL DES PRODUITS	3 776 476	3 692 264	84 212	2%

La structure des charges est la suivante :

	2024	2023	Var	Var %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	530 606	531 801	- 1 195	0%
IMPOTS ET TAXES	9 755	9 365	390	4%
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	3 089 113	2 918 579	170 535	6%
AUTRES CHARGES	35 563	40 923	- 5 361	-13%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	89 243	167 048	- 77 805	-47%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 754 280	3 667 715	86 564	2%
CHARGES FINANCIERES	3 545	4 384	- 839	-19%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 322	1 638	- 316	-19%
TOTAL DES CHARGES	3 759 147	3 673 737	85 409	2%

1.2 Analyse du Bilan

Les fonds propres associatifs s'élèvent à 808 699 € au 31 décembre 2024 contre 791 371 € en 2023.

Les fonds dédiés au 31 décembre 2024 sont à néant.

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges) au 31/12/2024, sont les suivantes:

- Provision pour IDR : 476 047 €
- Provision pour risques : 33 150€

1.3 Mentions particulières

- Continuation de la non-fiscalisation de l'Association.

2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE

Le résultat par action se décompose comme suit :

	Total	CAP EMPLOI Axe 1: vers l'emploi	CAP EMPLOI Axe 2: dans l'emploi	SAPHIR	PROPRES
PARTICIPATIONS	3 750	-	-	-	3 750
SUBVENTIONS	3 458 195	2 069 501	694 941	675 110	18 643
COTISATIONS MEMBRES	333	-	-	-	333
PRODUITS FINANCIERS	17 730	-	-	-	17 730
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-
TRANSFERT DE CHARGES	25 413	19 148	6 265	-	-
TOTAL PRODUITS	3 505 421	2 088 649	701 206	675 110	40 456
FRAIS GENERAUX	530 605	311 013	112 426	107 166	-
TAXES	9 755	7 350	2 405	-	-
CHARGES DE PERSONNEL	2 818 060	1 685 320	550 963	566 217	15 560
AUTRES CHARGES	35 562	25 412	8 314	1 836	-
CHARGES FINANCIERES	3 545	2 671	874	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	42	32	10	-	-
DAP ET PROVISION	89 243	49 116	28 110	12 017	-
IMPOTS	1 280	-	-	-	1 280
TOTAL CHARGES	3 488 092	2 080 914	703 102	687 236	16 840
RESULTAT	17 329	7 735	- 1 896	- 12 126	23 616

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant

4. EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

5. ACTIVITE DE L'ASSOCIATION EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Néant

6. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES

Néant

7. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS

7.1 Budget prévisionnel 2024.

Le budget prévisionnel 2024 de l'association voté au titre du fonctionnement s'établissait comme suit :

	PREVISIONNEL	
	2024	
RESULTAT	-	41 244 €
PRODUITS		3 351 642 €
CHARGES SUR ACTIVITES		3 392 886 €
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		639 235
CHARGES DE PERSONNEL		2 595 202
AUTRES CHARGES		3 645
DAP		154 804

7.2 Budget prévisionnel 2025 (réactualisé).

Le budget prévisionnel 2025 de l'association au titre du fonctionnement se décompose comme suit :

LIBELLES	BUDGET	
	PREVISIONNEL	
	2025	
RESULTAT	-	38 573 €
PRODUITS		3 509 268 €
CHARGES SUR ACTIVITES		3 547 841 €
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		628 975
CHARGES DE PERSONNEL		2 801 280
AUTRES CHARGES		52 759
DAP		64 827

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES AUPRES DES ETS DE CREDIT

Organismes	V.O.	Dernière	Total	- 1 An	+ 1 An	+ 5 Ans	Int. courus	Int. restant
	KE	échéance			- 5 Ans		non échus	à payer
A plus de 2 ans à l'origine								
16417000- Emprunt 445 000	445	avr-27	98 218	40 079	58 139		5	2 341
16418000-Emprunt 110 000	110	mai-38	77 794	5 239	21 758	50 798	184	1 203
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
TOTAL + 2 ANS A L'ORIGINE			176 012	45 318	79 897	50 798		3 545
A moins de 2 ans à l'origine								
Agios courus								
Intérêts courus							189	
TOTAL - 2 ANS A L'ORIGINE								
	TOTAL GENERAL		176 012	45 318	79 897	50 798		

E.I. DIDIER PREVOST

ECOLE SUPÉRIEURE DE COMMERCE
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES



commissaire
aux comptes

Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

ASSOCIATION A.V.I.E

Immeuble le Vélasquez

147, rue Henri Vienne

83000 TOULON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2024

Sommaire

1. Opinion.....	3
2. Fondement de l'opinion	3
2.1 Référentiel d'audit	3
2.2 Indépendance	3
3. Justification des appréciations	3
4. Vérifications spécifiques	4
5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels	4
6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes Annuels	4

Aux membres de l'Association,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 14 Mai 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association A.V.I.E. relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 A.V.I.E à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles 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 mon rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

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

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 inclus dans la plaquette du bilan et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités 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 A.V.I.E. 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.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.821-55 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 société.

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 Six Fours les Plages, le 19 Mai 2025

Le Commissaire aux Comptes

DIDIER PREVOST

Didier PREVOST

Commissaire aux comptes

98, Allée de la Plage Six Fours 83140 Six-Fours Les Plages

Tel: 06 86 17 05 98 prevost-didier74@orange.fr

num 343 974 150

ASS VAROISE INTEGRATION EMPLOI

147 Rue Henri Vienne
le vélacquez b
83000 TOULON

SIRET 38150502300014

COMPTES ANNUELS

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

DIDIER PREVOST
COMMISSAIRE AUX COMPTES
19 MAI 2025

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Annexe complémentaire</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>26</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>27</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>28</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>29</i>
<i>Rapport de gestion</i>	<i>30</i>
<i>Emprunt</i>	<i>37</i>

DIDIER PREVOST
COMMISSAIRE AUX COMPTES
19 MAI 2025

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	10 515	10 515		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 174 112	997 411	176 701	231 830
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	522 018	482 053	39 965	22 570
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	514 112		514 112	504 037
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 639		4 639	4 639
	TOTAL (I)	2 225 396	1 489 979	735 417	763 075
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 400
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 576		4 576	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	632 385		632 385	301 897
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	217 876		217 876	413 660
	DISPONIBILITES	1 185 209		1 185 209	870 885
	Charges constatées d'avance	11 503		11 503	16 892
	TOTAL (II)	2 051 550		2 051 550	1 604 733
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 276 945	1 489 979	2 786 967	2 367 808

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	387 671	258 823
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	403 700	514 021
	Excédent ou déficit de l'exercice	17 329	18 527
	Total des fonds propres (situation nette)	808 699	791 371
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	808 699	791 371
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	509 197	487 927
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	509 197	487 927
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	176 201	220 678
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 808	32 322
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 255 018	831 419
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 043	4 092
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 469 070	1 088 511
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 786 967	2 367 808
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		17 328,82	18 526,53
(1) Dont à moins d'un an		1 338 376	968 868
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	28 388	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 458 196	3 402 383
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	271 828	274 805
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	333	273
	Total des produits d'exploitation	3 758 745	3 677 461
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	530 606	531 801
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	221 636	204 767
	Salaires et traitements	1 873 086	1 749 757
	Charges sociales	1 004 146	973 419
	Dotation aux amortissements et dépréciations	67 973	77 556
	Dotation aux provisions	21 270	89 492
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	35 563	40 923
	Total des charges d'exploitation	3 754 280	3 667 715
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 466	9 746

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		4 466	9 746
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 730	14 803
	Total des produits financiers	17 730	14 803
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 545	4 384
	Total des charges financières	3 545	4 384
RESULTAT FINANCIER		14 186	10 419
RESULTAT COURANT avant impôts		18 651	20 165
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	42	1 024
	Total des charges exceptionnelles	42	1 024
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(42)	(1 024)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		1 280	614
TOTAL DES PRODUITS		3 776 476	3 692 264
TOTAL DES CHARGES		3 759 147	3 673 737
EXCEDENT ou DEFICIT		17 329	18 527
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

ANNEXE COMPLEMENTAIRE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 2 786 967 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 329 € avant affectation.

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

1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds dédiés
- 2.6 Traitement des conventions de financement
- 2.7 Contributions volontaires
- 2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.9 Informations sur la masse salariale
- 2.10 Evénements particuliers

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

1 REGLES GENERALES

1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2024, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières des règlements n°2018-06 et n°2019-04 (définis ci dessous) de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association Varoise Intégration Emploi est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Néant

1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10ans
Installation matériel et outillage	L	10 ans
Matériel de transport	L	3 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 – 5 ans
Mobiliers	L	5 – 10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « créances clients » : 4 576 €

Le poste « Autres Créances » : 632 385 € (subventions à recevoir, charges sociales : produits à recevoir...),

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2024 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2024, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

Le poste « Autres dettes » il s'agit des comptes débiteurs/crediteurs à savoir :

- Ristourne Tickets restaurants : 5 043€

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

Il s'agit d'une provision pour IDR de 476 047€.

Et d'une provision pour sur risques de 33 150€.

2.5 Fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée, est inscrite en charge en « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Les fonds dédiés constitués au 31/12/2024 sont à néant.

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

2.6 Traitement des conventions de financement

*Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association –
Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés –
Produits constatés d'avance*

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf2.5).

Les subventions d'investissement : Le Règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif supprime les mécanismes comptables liés aux subventions d'investissement ayant servi à financer des biens non renouvelables ou des biens renouvelables, et ne retient que les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

2.7 Contributions volontaires

Néant

2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

Néant

Engagements reçus

Néant

Autres informations

Au 31/12/2024, les parts détenues de UNIFED EPARGNE HORIZONS FCP sont au cours de 1448.59 et pour une quantité de 166.34 soit une valorisation totale de 250 300.75.

Effectif de l'association

Annexe complémentaire

Etat exprimé en **euros**

Effectif en 2024 : 39.87 ETP

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 213 527 €

Avantage en nature : 5 580 €

2.9 Informations sur la masse salariale

	BRUT	CHARGES FISCALES ET SOCIALES	CDD	CDI	ETP	Dont embauche durant l'année	Dont sorties durant l'année
	1 790 454	960 031		43	40		
Cadre	1 674 222	889 904		36	35	1	2
Non cadre	116 232	70 127		7	5		

2.10 Evénements particuliers

Néant

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	10 515					10 515
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 515					10 515
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	1 174 112					1 174 112
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	265 729					265 729
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	226 049		30 240			256 289
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 665 890		30 240			1 696 130
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	504 037		10 075			514 112
	Prêts et autres immobilisations financières	4 639					4 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	508 676		10 075			518 751
TOTAL		2 185 081		40 315			2 225 396

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	10 515			10 515
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 515			10 515
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	942 282	55 129		997 411
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	253 964	3 923		257 886
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	215 245	8 922		224 167
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 411 490	67 973		1 479 464
TOTAL		1 422 005	67 973		1 489 979

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	487 927	21 270		509 197
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	487 927	21 270		509 197
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	487 927	21 270		509 197
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 270		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 639		4 639
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 576	4 576	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	949	949	
	Divers	624 626	624 626	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 810	6 810	
	Charges constatées d'avance	11 503	11 503	
TOTAL DES CREANCES		653 104	648 464	4 639
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	176 201	45 507	79 897
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 808	32 808	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	484 002	484 002	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 318	228 318	
	Impôts sur les bénéfices	1 280	1 280	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	541 418	541 418	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	5 043	5 043	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		1 469 070	1 338 376	79 897
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		44 463		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	258 823	128 848			387 671
Autres réserves					
Report à nouveau	514 021	(110 321)			403 700
Excédent ou déficit de l'exercice	18 527	(18 527)	17 329		17 329
Situation nette	791 371		17 329		808 699
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	791 371		17 329		808 699

DIDIER PREVOST
COMMISSAIRE AUX COMPTES
19 MAI 2025

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 503
Charges constatées d'avance		11 503	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 503

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
	Nombre de mois de la période	12	12	12
	Résultat net	17 329	18 527	(4 477)
	+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	89 243	167 048	135 172
	- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		15 000	28 383
	+/- Plus ou moins values de cessions			
	- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		106 572	170 574	102 311

DIDIER PREVOST
COMMISSAIRE AUX COMPTES
19 MAI 2025

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients		4 576	4 576	(175)
	Autres créances	320 189	643 889	323 700	(102 348)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	320 189	648 464	328 276	(102 522)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	32 322	32 808	(486)	(721)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	835 511	1 260 061	(424 551)	119 186
	TOTAL DETTES A COURT TERME	867 833	1 292 869	(425 037)	118 465
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(547 644)	(644 405)	(96 761)	15 943
TRESORERIE	Disponible	1 284 544	1 403 085	118 541	96 484
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	1 284 544	1 403 085	118 541	96 484
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		736 900	758 681	21 780	112 427

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

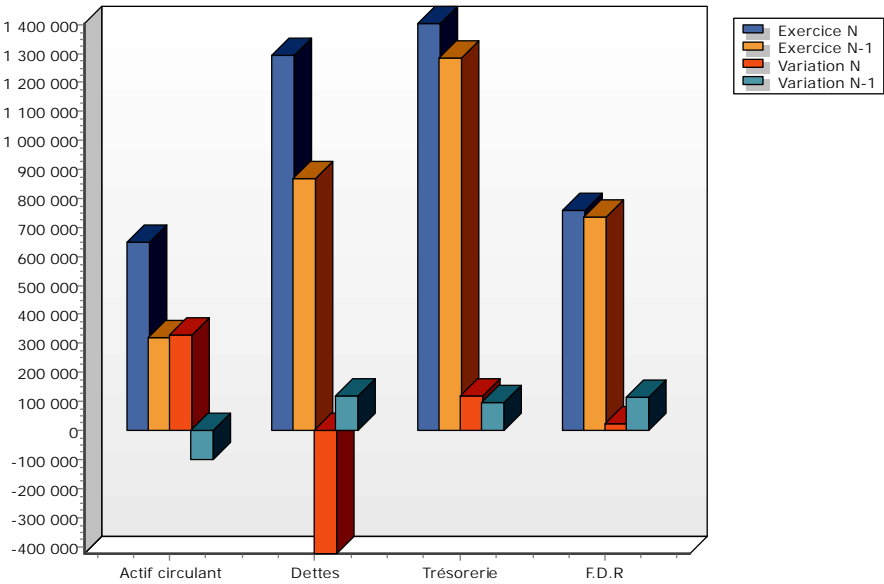


Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		30 240	9 797
	Immobilisations financières		10 075	4 713
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)		92 499	91 660
TOTAL DES EMPLOIS			132 814	106 169
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(142 890)	(57 361)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		271 828	259 805
	+ Autres produits (d'exploitation)		333	273
	- Autres charges (d'exploitation)		35 563	40 923
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		17 730	14 803
	- Charges financières		3 545	4 384
	+ Produits exceptionnels			
	- Charges exceptionnelles		42	1 024
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices		1 280	614
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE			106 572	170 574
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		106 572	170 574
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
RESSOURCES	Augmentation des dettes financières (b) (c)		48 022	48 022
	TOTAL DES RESSOURCES		154 594	218 596
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			21 780	112 427

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2024	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	17 329	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	89 243	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	106 572	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	48 022	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	48 022	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		40 315
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		92 499
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		132 814
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	1 284 544	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	1 306 324	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés	1 400	
Variation des créances clients		4 576
Variation des autres créances		325 100
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	486	
Variation des autres dettes	424 551	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	96 761	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	1 403 085	

Rapport de gestion 2024

Association Varoise Intégration dans l'Emploi

SOMMAIRE

Application des textes : C. com. art. L612-1, R612-2

SOMMAIRE	1
1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE	2
1.1 ANALYSE DE L'ACTIVITE	2
1.2 ANALYSE DU BILAN	2
1.3 MENTIONS PARTICULIERES	3
2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE	3
3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS.....	3
4. EVENEMENTS POST CLOTURE.....	3
5. ACTIVITE DE L'ASSOCIATION EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT.....	3
6. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES.....	3
7. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS	4
7.1 BUDGET PREVISIONNEL 2024.....	4
7.2 BUDGET PREVISIONNEL 2025.....	4

1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 présentent un résultat bénéficiaire de 17 329 € contre un résultat bénéficiaire de 18 527 € en 2023.

Le total Bilan de l'exercice s'élève à 2 786 967 € contre 2 367 808 € pour l'exercice précédent.

1.1 Analyse de l'activité

Le résultat d'exploitation est de 4 466 €, il enregistre une diminution de 5 280 €.

La structure des produits sur l'exercice est la suivante :

	2024	2023	Var	Var %
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 758 745	3 677 461	81 284	2%
PRODUITS FINANCIERS	17 730	14 803	2 928	20%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	
TOTAL DES PRODUITS	3 776 476	3 692 264	84 212	2%

La structure des charges est la suivante :

	2024	2023	Var	Var %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	530 606	531 801	- 1 195	0%
IMPOTS ET TAXES	221 636	9 365	212 271	2267%
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	2 877 232	2 918 579	- 41 346	-1%
AUTRES CHARGES	35 563	40 923	- 5 361	-13%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	89 243	167 048	- 77 805	-47%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 754 280	3 667 715	86 564	2%
CHARGES FINANCIERES	3 545	4 384	- 839	-19%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 322	1 638	- 316	-19%
TOTAL DES CHARGES	3 759 147	3 673 737	85 409	2%

1.2 Analyse du Bilan

Les fonds propres associatifs s'élèvent à 808 699 € au 31 décembre 2024 contre 791 371 € en 2023.

Les fonds dédiés au 31 décembre 2024 sont à néant.

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges) au 31/12/2024, sont les suivantes:

- Provision pour IDR : 476 047 €
- Provision pour risques : 33 150€

1.3 Mentions particulières

- Continuation de la non-fiscalisation de l'Association.

2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE

Le résultat par action se décompose comme suit :

	Total	CAP EMPLOI Axe 1: vers l'emploi	CAP EMPLOI Axe 2: dans l'emploi	SAPHIR	PROPRES
PARTICIPATIONS	3 750	-	-	-	3 750
SUBVENTIONS	3 458 195	2 069 501	694 941	675 110	18 643
COTISATIONS MEMBRES	333	-	-	-	333
PRODUITS FINANCIERS	17 730	-	-	-	17 730
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-
TRANSFERT DE CHARGES	25 413	19 148	6 265	-	-
TOTAL PRODUITS	3 505 421	2 088 649	701 206	675 110	40 456
FRAIS GENERAUX	530 605	311 013	112 426	107 166	-
TAXES	9 755	7 350	2 405	-	-
CHARGES DE PERSONNEL	2 818 060	1 685 320	550 963	566 217	15 560
AUTRES CHARGES	35 562	25 412	8 314	1 836	-
CHARGES FINANCIERES	3 545	2 671	874	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	42	32	10	-	-
DAP ET PROVISION	89 243	49 116	28 110	12 017	-
IMPOTS	1 280	-	-	-	1 280
TOTAL CHARGES	3 488 092	2 080 914	703 102	687 236	16 840
RESULTAT	17 329	7 735	- 1 896	- 12 126	23 616

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant

4. EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

5. ACTIVITE DE L'ASSOCIATION EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Néant

6. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES

Néant

7. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS

7.1 Budget prévisionnel 2024.

Le budget prévisionnel 2024 de l'association voté au titre du fonctionnement s'établissait comme suit :

	PREVISIONNEL	
	2024	
RESULTAT	-	41 244 €
PRODUITS		3 351 642 €
CHARGES SUR ACTIVITES		3 392 886 €
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		639 235
CHARGES DE PERSONNEL		2 595 202
AUTRES CHARGES		3 645
DAP		154 804

7.2 Budget prévisionnel 2025 (réactualisé).

Le budget prévisionnel 2025 de l'association au titre du fonctionnement se décompose comme suit :

LIBELLES	BUDGET	
	PREVISIONNEL	
	2025	
RESULTAT	-	38 573 €
PRODUITS		3 509 268 €
CHARGES SUR ACTIVITES		3 547 841 €
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		628 975
CHARGES DE PERSONNEL		2 801 280
AUTRES CHARGES		52 759
DAP		64 827

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES AUPRES DES ETS DE CREDIT

Organismes	V.O.	Dernière	Total	- 1 An	+ 1 An	+ 5 Ans	Int. courus	Int. restant
	KE	échéance			- 5 Ans		non échus	à payer
A plus de 2 ans à l'origine								
16417000- Emprunt 445 000	445	avr-27	98 218	40 079	58 139		5	2 341
16418000-Emprunt 110 000	110	mai-38	77 794	5 239	21 758	50 798	184	1 203
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
			-					
TOTAL + 2 ANS A L'ORIGINE			176 012	45 318	79 897	50 798		3 545
A moins de 2 ans à l'origine								
Agios courus								
Intérêts courus							189	
TOTAL - 2 ANS A L'ORIGINE								
TOTAL GENERAL			176 012	45 318	79 897	50 798		

E.I. DIDIER PREVOST

ECOLE SUPÉRIEURE DE COMMERCE

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES



commissaire
aux comptes

Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

ASSOCIATION A.V.I.E

Immeuble le Vélasquez

147, rue Henri Vienne

83000 TOULON

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

ASSOCIATION A.V.I.E
Immeuble le Vélasquez
147, rue Henri Vienne
83 000 TOULON

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

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux Membres de l'Association AVIE

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

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'aurais découvertes 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1- CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

- Néant.

2- CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

2.1 Conventions nouvelles conclues au cours de l'Exercice clos le 31 Décembre 2024

Personnes intéressées :

Mme Anabelle PIOT : Membre du conseil d'Administration de l'Association AVIE et Directrice du CIBC, Centre Interinstitutionnel de Bilan de Compétences

Nature et objet :

Convention de mise à disposition par l'Association Avie d'un bureau de réception et d'une salle de réunion, selon les disponibilités, sis 147 rue Henri Vienne, Bâtiment le Vélasquez à Toulon 83000.

Modalités :

Le contrat est conclu pour la période allant du 1^{er} juin 2024 au 31 décembre 2024.

Le loyer mensuel est fixé à 500 € net à payer.

Le montant des loyers facturés au cours de l'exercice 2024 s'est élevé à la somme de 3 750 €.

Au 31 décembre 2024, la totalité des loyers avait été réglée.

2.2 Conventions nouvelles conclues depuis la clôture de l'exercice le 31 Décembre 2024

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Six-Fours les Plages, le 19 Mai 2025
Le Commissaire aux comptes,
DIDIER PREVOST


Didier PREVOST
Commissaire aux comptes
96, Allée de la Pinède - Bât. Genévrier - 83140 Six-Fours Les Plages
Tél : 06 86 17 05 98 - prevost-didier74@orange.fr
SIREN 343 974 150