

Alain BERSANS  
Frédéric BISTUER  
Sylvie CASTAGNÉ  
Experts-comptables diplômés  
Commissaires aux Comptes

Exemplaire destiné  
au dépôt des comptes

## HANDI SSIAD 47

*Association sans but lucratif (loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901)*  
*Siège social : 1 avenue du Camuzol – 47 260 CASTELMORON SUR LOT*

### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



A l'Assemblée Générale de l'Association HANDI SSIAD

### **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 HANDI SSIAD 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

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

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 23 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes

TRIAXE AUDIT

**F. BISTUER**



pour la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

ACTIF				N -1
	BRUT	Amort. provisions	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
* Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
* Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations corporelles				
* Terrains	8 032.00	0.00	8 032.00	8 032.00
* Constructions	86 665.86	42 785.77	43 880.09	49 948.27
* Installations techniques, matériels et outillage	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres immobilisations corporelles	132 264.34	56 849.96	75 414.38	86 383.52
* Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières				
* Participations et créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres titres immobilisés	15.00	0.00	15.00	15.00
* Prêts	0.00	0.00	0.00	3 000.00
* Autres immobilisations financières	281.99	0.00	281.99	381.99
<b>TOTAL I</b>	<b>227 259.19</b>	<b>99 635.73</b>	<b>127 623.46</b>	<b>147 760.78</b>
Comptes de liaison	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL II</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
* Matières premières et fournitures	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00
* En-cours de production (biens et services)	0.00	0.00	0.00	0.00
* Produits intermédiaires et finis	0.00	0.00	0.00	0.00
* Marchandises	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes versés sur commandes	0.00	0.00	0.00	0.00
Créances (1)	0.00	0.00	0.00	0.00
* Créances redevables et comptes rattachées	0.00	0.00	0.00	0.00
* Autres créances	39 160.89	0.00	39 160.89	100 500.87
Valeurs mobilières de placement	0.00	0.00	0.00	0.00
Disponibilités	478 565.12	0.00	478 565.12	401 732.50
Charges constatées d'avance	9 229.57	0.00	9 229.57	4 531.73
<b>TOTAL III</b>	<b>526 955.58</b>	<b>0.00</b>	<b>526 955.58</b>	<b>506 765.10</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00	IV 0.00	0.00	0.00
Primes de remboursement des obligations	0.00	V 0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion (actif)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V + VI )</b>	<b>54 214.77</b>	<b>99 635.73</b>	<b>654 579.04</b>	<b>654 525.88</b>

(1) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....

**TRIAXE AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN  
**Tél : 05 53 48 49 49**  
Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)  
RCS AGEN 833 127 897

## Bilan

pour la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

PASSIF		N -1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	60 375.31	59 579.45
Fonds associatifs avec droit de reprise		
* Dons et legs	0.00	0.00
* Subventions d'investissement sur biens renouvelables	0.00	0.00
Réserves		
* Excédents affectés à l'investissement	0.00	0.00
* Réserves de compensation	0.00	0.00
* Réserve de couverture du BFR	150 823.87	149 780.16
* Autres réserves	0.00	0.00
Report à nouveau		
* Report à nouveau (gestion non contrôlée)	0.00	0.00
* Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs.....	-435.70	-435.70
* Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-2 812.24	6 294.04
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	4 571.61	-7 266.71
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0.00	0.00
Provisions réglementées		
* Couverture du besoin en fond de roulement	0.00	0.00
* Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	980.76	980.76
* Réserves des plus-values nettes d'actifs	36 791.51	41 021.34
* Immobilisations grevées de droit	0.00	0.00
<b>TOTAL I</b>	<b>250 295.12</b>	<b>249 953.34</b>
Comptes de liaison	0.00	0.00
<b>TOTAL II</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Provisions pour risques	0.00	0.00
Provisions pour charges	131 795.29	124 537.49
Fonds dédiés	147 034.87	123 624.66
<b>TOTAL III</b>	<b>278 830.16</b>	<b>248 162.15</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et autres dettes auprès des établissements de crédit	0.00	0.00
Emprunts et dettes financières divers	0.00	0.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0.00	0.00
Redevables créditeurs	0.00	0.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 853.12	87 191.16
Dettes sociales et fiscales	41 600.64	36 201.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0.00	32 929.13
Autres Dettes	0.00	88.52
Produits constatés d'avance	0.00	0.00
<b>TOTAL IV</b>	<b>125 453.76</b>	<b>156 410.39</b>
Ecart de conversion (passif)	V 0.00	0.00
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>654 579.04</b>	<b>654 525.88</b>

(1) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....

(3) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : .....

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr  
RCS AGEN 833 127 897



**TRIAXE AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN  
**Tél : 05 53 48 49 49**  
Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)  
RCS AGEN 833 127 897

**Compte de résultat**

pour la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

PRODUITS	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises	0.00	0.00
Production vendue		
* prestations de services	0.00	0.00
* divers	0.00	0.00
Production stockée ou déstockage de production	0.00	0.00
Production immobilisée	0.00	0.00
Dotations et produits de tarification	0.00	0.00
Subventions d'exploitations et participations	849 352.00	813 127.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	28 000.00	38 000.00
Transferts de charges	791.48	11 217.34
Autres produits	0.00	0.00
	14 970.91	2 886.42
<b>TOTAL I</b>	<b>893 114.39</b>	<b>865 230.76</b>
<b>Produits financiers</b>		
De participations et des immobilisations financières	0.00	0.00
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions	4 922.93	4 559.03
Transferts de charges	0.00	0.00
Différences positives de change	0.00	0.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>TOTAL II</b>	<b>4 922.93</b>	<b>4 559.03</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opération de gestion		
* exercices antérieurs	10.81	17.90
Sur opérations en capital	0.00	0.00
Reprises sur provisions	101.29	26 335.28
* reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00	0.00
* reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00
* reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	4 229.83	0.00
* reprises sur autres provisions réglementées	0.00	0.00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	74 505.79	13 213.45
Transferts de charges	0.00	0.00
<b>TOTAL III</b>	<b>78 847.72</b>	<b>39 566.63</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>976 885.04</b>	<b>909 356.42</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>	<b>0.00</b>	<b>7 266.71</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III)</b>	<b>976 885.04</b>	<b>916 623.13</b>

**TRIAXE AUDIT**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN  
 Tél : 05 53 48 49 49  
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr  
 RCS AGEN 833 127 897

**TRIAXE AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN  
**Tél : 05 53 48 49 49**  
Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)  
RCS AGEN 833 127 697

## Compte de résultat

Heure

13:43

Page

1

pour la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

47260 CASTELMORON SUR LOT

N°Siret : 49079957400036 NAF (APE) : 851G

N°Identifiant :

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

CHARGES	N	N-1
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achat de marchandises, variation de stock	0.00	0.00
Achat de matières premières et fournitures, variation de stock	0.00	0.00
Achat d'autres approvisionnements, variation de stock	0.00	0.00
Achats non stockés de matières et fournitures	16 576.29	12 009.42
Services extérieurs et autres	498 706.09	458 116.67
Impôts, taxes et versements assimilés		
* sur rémunérations	3 384.68	2 708.95
* autres	1 047.00	1 513.52
Charges de personnel		
* salaires et traitements	234 863.42	195 985.03
* charges sociales	85 438.33	74 004.55
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
* des immobilisations	26 332.34	22 349.29
* des charges d'exploitation à répartir	0.00	0.00
Dotations aux dépréciations et aux provisions :		
* sur actif circulant	0.00	0.00
* pour risques et charges d'exploitation	8 049.28	17 198.09
Autres charges	0.00	0.00
<b>TOTAL I</b>	<b>874 397.43</b>	<b>783 885.52</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0.00	0.00
Intérêts et charges assimilées	0.00	0.00
Différences négatives de change	0.00	0.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	96.90
<b>TOTAL II</b>	<b>0.00</b>	<b>96.90</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	0.00	0.00
Exercices antérieurs	0.00	0.00
Sur opérations en capital	0.00	0.34
Dotations aux amortissements et aux provisions		
* dotations sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de	0.00	0.00
* dotations sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00
* dotations sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	0.00	21 000.00
* dotations sur autres provisions réglementées	0.00	176.32
Engagements à réaliser sur ressources affectées	97 916.00	114 422.00
Impôts sur les sociétés	0.00	31.90
<b>TOTAL III</b>	<b>97 916.00</b>	<b>135 630.56</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>972 313.43</b>	<b>919 612.98</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>4 571.61</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III)</b>	<b>976 885.04</b>	<b>919 612.98</b>

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 42 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

(c) Medisys SA 2005

Comptabilité

**TRIAXE AUDIT**  
**Société de Commissariat aux Comptes**  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN  
**Tel : 05 53 48 49 49**  
Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)  
RCS AGEN 833 127 897

1 avenue du Camuzol

47260 CASTELMORON SUR LOT

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

***Expert On Demand***

*Parc Club du Moulin à Vent*

*33, rue du Docteur Levy*

*69693 Venissieux Cedex*

**TRIAXE AUDIT**

**Société de Commissariat aux Comptes**  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

**Tél : 05 53 48 49 49**

Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)

RCS AGEN 833 127 897

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association HANDI SSIAD 47 - 1 avenue du Camuzol- 47260 CASTELMORON SUR LOT, a pour activité principale la mise en place et la gestion d'un service de soins infirmiers à domicile, pour les personnes en situation de handicap en Lot et Garonne.

L'arrêté préfectoral du 8 août 2005 a fixé à 60 personnes handicapées l'effectif à prendre en charge par l'Association.

La Direction des Affaires Sanitaires et Sociales a autorisé le financement à hauteur de 20 personnes en 2006 et à 27 personnes supplémentaires en septembre 2007.

Le budget de fonctionnement 2024 a été fixé par l'ARS à 47 personnes handicapées.

L'enveloppe notifiée pour 2024 ressort à 775 936,00 euros de dotation annuelle versée à laquelle vient se rajouter 53 083,00 € de crédits non reconductibles et 20 333 € au titre d'un financement ARS Convergence.

Le résultat 2024 est excédentaire 4 572 euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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.

#### **TRIAXE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
1039 avenue du Général Laclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 43 45 49

Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)

RCS AGEN 833 127 897

**ANNEXE**

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

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	8 032		
Constructions sur sol propre	66 968		
Installations générales agencements aménagements des constructions	19 698		
Installations générales agencements aménagements divers	35 132		
Matériel de transport	53 588		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 259		9 295
<b>TOTAL</b>	<b>222 677</b>		<b>9 295</b>
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	3 382		
<b>TOTAL</b>	<b>3 397</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>226 074</b>		<b>9 295</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			8 032	8 032
Constructions sur sol propre			66 968	66 968
Installations générales agencements aménagements constr.			19 698	19 698
Installations générales agencements aménagements divers			35 132	35 132
Matériel de transport			53 588	53 588
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 010	43 544	43 544
<b>TOTAL</b>		<b>5 010</b>	<b>226 962</b>	<b>226 962</b>
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		3 100	282	282
<b>TOTAL</b>		<b>3 100</b>	<b>297</b>	<b>297</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8 110</b>	<b>227 259</b>	<b>227 259</b>

**TRIAXE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 43 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897



## ANNEXE

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

### 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		24 598	4 465		29 062
Installations générales agencements aménagements constr.		12 120	1 604		13 724
Installations générales agencements aménagements divers		2 019	1 974		3 993
Matériel de transport		10 919	11 458		22 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 657	6 832	5 010	30 480
TOTAL		78 313	26 332	5 010	99 636
TOTAL GENERAL		78 313	26 332	5 010	99 636
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	4 465				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 604				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 974				
Matériel de transport	11 458				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 832				
TOTAL	26 332				
TOTAL GENERAL	26 332				

**TRIAXE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes

1029 avenue du Général Lederc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

**ANNEXE**

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

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	59 579		796		60 375
Réserves	149 780		1 044		150 824
Report à nouveau	5 858	6 294	8 612-		3 248-
Excédent ou déficit de l'exercice	7 267-	7 267		4 572	4 572
Situation nette	207 951		9 144	4 572	212 523
Provisions réglementées	42 002		4 230-		37 772
<b>TOTAL I</b>	<b>249 953</b>	<b>13 561</b>	<b>11 002-</b>	<b>4 572</b>	<b>250 295</b>

**TRIAXE AUDIT**Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

# ANNEXE

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation Fonds dédiés	123 625		74 507		97 916		147 035
	123 625		74 507		97 916		147 035
<b>TOTAL</b>	123 625		74 507		97 916		147 035

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**TRIAXE AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Lederc 47000 AGEN  
**Tél : 05 53 48 49 49**  
Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)  
RCS AGEN 833 127 897

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	981				981
Autres provisions réglementées	41 021		4 230		36 792
<b>TOTAL</b>	<b>42 002</b>		<b>4 230</b>		<b>37 772</b>

  

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	21 239	4 549			25 788
Autres provisions pour risques et charges	103 299	3 500	791		106 007
<b>TOTAL</b>	<b>124 537</b>	<b>8 049</b>	<b>791</b>		<b>131 795</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>166 539</b>	<b>8 049</b>	<b>5 021</b>		<b>169 567</b>

  

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		8 049	791		
exceptionnelles			4 230		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	282	282	
Débiteurs divers	39 161	39 161	
Charges constatées d'avance	9 230	9 230	
<b>TOTAL</b>	<b>48 672</b>	<b>48 672</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	83 853	83 853		
Personnel et comptes rattachés	18 732	18 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 654	20 654		
Autres impôts taxes et assimilés	2 214	2 214		
<b>TOTAL</b>	<b>125 454</b>	<b>125 454</b>		

**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.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	31 266
<b>Total</b>	<b>31 266</b>

**TRIAXE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 603
Dettes fiscales et sociales	26 491
Total	58 094

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 230
Total	9 230

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
	12
Total	12

En application de l'article 20 de la loi n°2006-585 du 23/05/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous indiquons que les bénévoles n'ont perçu aucune rémunération et le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois salariés ayant les plus fortes rémunérations est de 124 794 €

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.