

**ASSOCIATION AAT  
ADDICTIONS ACCUEIL THERAPEUTIQUE**

Association régie  
par la loi de 1901

Siège social

35, Route de Blagnac  
31200 – TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE GARONNE N° 14850

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

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
des Experts-Comptables Région Toulouse Midi-Pyrénées

Société de Commissaire aux Comptes inscrite auprès  
de la Compagnie Régionale de Toulouse

3, rue Jules Raimu - Bât. 2  
31200 TOULOUSE  
Tél. : 05 34 45 53 45 - Fax : 05 34 45 53 40  
[cca@athos-conseil.fr](mailto:cca@athos-conseil.fr)

SARL au capital de 200 000 € - RCS Toulouse B 415 048 669  
TVA/CCE : FR 87415048669

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres de l'association,

**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 AAT « Addictions Accueil Thérapeutique » 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 avons estimé que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date de d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS***

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour la reconnaissance des revenus pour lesquels nous avons testé la correcte application des processus mis en place par l'association concernant le rattachement des produits à l'exercice.

### ***VERIFICATION DU RAPPORT MORAL ET FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES***

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

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

AC

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT  
LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES  
ANNUELS**

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

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

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

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A  
L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

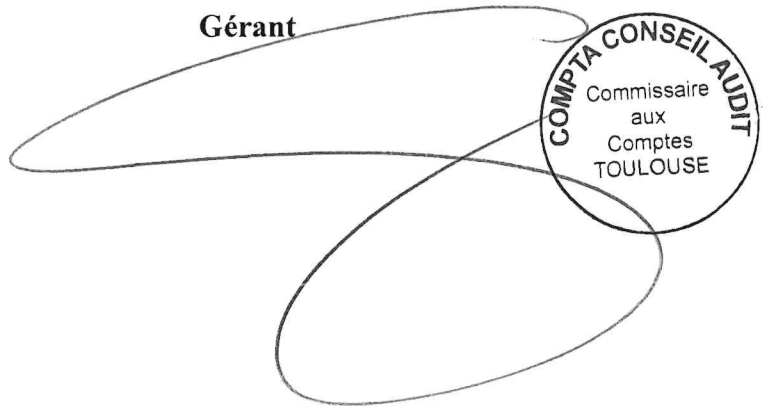
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

AC

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse,  
Le 9 Avril 2025

**Le commissaire aux comptes**  
**COMPTA CONSEIL AUDIT**  
**Aurélien GROSSIAS**  
**Gérant**

A large, fluid handwritten signature in dark ink is written over a circular stamp. The stamp is white with a black border and contains the text "COMPTA CONSEIL AUDIT" in a circular arrangement at the top, and "Commissaire aux Comptes TOULOUSE" in the center.

## *ANNEXE*

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 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 des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 084	2 084				
	Autres immobilisations corporelles	186 861	100 804	86 057	96 399	10 342	10.73
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 093		4 093	4 093		
	<b>Total I</b>	193 038	102 888	90 150	100 492	10 342	10.29
	Comptes de liaison <b>Total II</b>	1		1	1		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	13 519		13 519	99 708	86 189	86.44
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	585 406		585 406	517 932	67 475	13.03
	Charges constatées d'avance (3)				303	303	100.00
	<b>Total III</b>	598 925		598 925	617 942	19 017	3.08
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		791 964	102 888	689 076	718 435	29 359	4.09

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	193 465	193 465		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	52 090	47 366	4 724	9.97
	Report à nouveau	32 844	36 568	3 724	10.18
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 264	1 000	11 263	NS
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	54 554	58 841	4 287	7.29
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	345 217	337 240	7 977	2.37
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	227 725	250 864	23 139	9.22
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	18 977	18 977		
	Total III	246 702	269 841	23 139	8.58
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 591	2 464	873	35.44
	Dettes fiscales et sociales	82 896	87 837	4 941	5.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	12 671	13 053	382	2.93
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		8 000	8 000	100.00
	Total IV	97 157	111 354	14 197	12.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		689 076	718 435	29 359	4.09



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		300			300	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	769	745	798	203	28 458	3.57
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	79	928	13	380	66 548	497.37
Collectes		300		600	300	50.00
Cotisations						
Autres produits		23			23	
Total I		850 296		812 183	38 113	4.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	132	872	107	438	25 435	23.67
Impôts, taxes et versements assimilés	19	484	18	469	1 015	5.50
Salaires et traitements	437	165	427	130	10 036	2.35
Charges sociales	194	244	189	396	4 848	2.56
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15	629	14	597	1 032	7.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	43	500	38	291	5 209	13.60
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		0		1	1	95.69
Total II		842 895		795 322	47 573	5.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		7 402		16 862	9 460	56.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		757		684	73	10.62
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		757		684	73	10.62
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		757		684	73	10.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		8 159		17 546	9 387	53.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 287		1 159	3 128	269.87
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		4 287		1 159	3 128	269.87
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4 287		1 159	3 128	269.87
Impôts sur les bénéfices (IX)		182		164	18	10.98
Total des produits (I+III+V+VII)		855 340		814 027	41 314	5.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		843 077		795 486	47 591	5.98
Solde intermédiaire		12 264		18 541	6 278	33.86
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				17 541	17 541	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		12 264		1 000	11 263	NS

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

31200 TOULOUSE  
SIBET 415 048 669 00030

CANTIER Guillaume Expert Comptable

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	193 465	193 465		
10200000 FONDS ASSOC SS DROIT REPR	192 195	192 195		
10240000 FONDS DE TRESORERIE	1 270	1 270		
AUTRES RESERVES	52 090	47 366	4 724	9.97
10680000 RESERVE COMPENSATION	39 562	34 838	4 724	13.56
10688000 RESERVES	2 382	2 382		
10689000 RESERVE FONDS DE ROULEMENT	10 145	10 145		
REPORT A NOUVEAU	32 844	36 568	3 724	10.18
11000000 REPORT A NOUVEAU GES	62 640	66 364	3 724	5.61
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	8 330	8 330		
11908000 RAN DEB 2017	21 465	21 465		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 264	1 000	11 263	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	54 554	58 841	4 287	7.29
13100000 SUBV ARS TRAVAUX 2022+2023	60 000	60 000		
13900000 QP SUBV ARS /TX REPORTE AU CR	5 446	1 159	4 287	369.87
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	345 217	337 240	7 977	2.37
PROVISIONS POUR CHARGES	227 725	250 864	23 139	9.22
15700000 PROVISIONS/CH ATEL. NON RECOND	8 404	16 456	8 052	48.93
15810000 PROV RISQUE SUBVENTIONNEL		2 669	2 669	100.00
15852000 PROV INDEMN FIN CARRIERE	67 454	89 018	21 564	24.22
15873000 PROV PSYCHIATRE + PSYCHOL	24 367	24 367		
15874000 PROV RENOVATION LOCAUX		2 894	2 894	100.00
15881000 PROV CTRE PROJ EXP SOCIABILITE	100 000	75 000	25 000	33.33
15882000 PROV INDEM RUPTURE CONV PINEL		31 460	31 460	100.00
15883000 PROVISION RENOVATION LOCAUX	10 000		10 000	
15884000 PROVISION PRIME SEGUR 04/06/24	8 500		8 500	
15886000 PROVISION PROJETS EXPERIMENT.	9 000	9 000		
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	18 977	18 977		
19100000 FONDS DEDIES- ATELIERS	17 541	17 541		
19120000 DDAS AFFECTEE CH EXCEP	1 436	1 436		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	246 702	269 841	23 139	8.58
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 591	2 464	873	35.44
40810000 FACTURES NON PARVENUES	1 591	2 464	873	35.44
DETTES FISCALES ET SOCIALES	82 896	87 837	4 941	5.63
42190000 FERRE Marie	2	2		
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	28 911	35 261	6 350	18.01
43100000 URSSAF	15 846	13 955	1 892	13.55
43731000 RETRAITE CAPIMMEC /CIPS	14 697	14 558	138	0.95
43732000 CHORUM PREVOY.	2 789	2 790	1	0.05
43733000 APICIL MUTUELLE ENTREPRISE	1 544	1 465	79	5.42
43820000 PROVISION CHARGES SOC/ CONGES	15 965	16 975	1 010	5.95
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	1 806	1 538	268	17.45
44400000 ETAT - IMPOT SOCIETES	182	164	18	10.98
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 153	1 129	24	2.13

CANTIER Guillaume Expert Comptable

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	300		300	
70600000 PRESTATION DE SERVICE	300		300	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	769 745	798 203	28 458	3.57
74100000 SUBVENTION CPAM	672 745	663 278	9 468	1.43
74100070 SUBVENTION CPAM FRONTON	60 000	60 000		
74106000 SUBVENTION MAISON DES ADO CD	7 500	7 500		
74160000 SUBVENTION ATELIER VILLE	6 500	6 500		
74160100 SUBVENTION ATELIER C. DEPARTEM	8 000	16 000	8 000	50.00
74160300 SUBVENTION ATELIERS CPAM	5 000	5 000		
74160500 SUBV ARS AC NON RECONDUCTIBLES		25 922	25 922	100.00
74160600 SUBV CENTRE NON RECONDUCTIBLES	8 000	8 670	670	7.73
74160700 SUBV ASP AIDE APPRENTIS	2 000	5 333	3 333	62.50
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	79 928	13 380	66 548	497.37
78150000 REPRISE PROVISIONS EXPLOITATIO	66 639	4 138	62 501	NS
79120000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	10 522	2 912	7 611	261.40
79120100 INDEMNITES FORMATIONS	900	1 629	729	44.76
79121200 RBT IJ CPAM	1 867	4 701	2 834	60.29
COLLECTES	300	600	300	50.00
75400000 DONS	300	600	300	50.00
AUTRES PRODUITS	23		23	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	23		23	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	850 296	812 183	38 113	4.69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	132 872	107 438	25 435	23.67
60611000 EDF GDF	6 049	5 547	502	9.06
60611010 CHARGES EAU SETOM	178	130	47	36.46
60630000 FOURNITURES PETITS MATERIELS	1 039	1 218	179	14.67
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	1 533	2 695	1 161	43.10
60650000 FOURNITURES MEDICALES	1 152	1 358	206	15.14
61320000 LOCATIONS IMMOBILIER	42 908	41 216	1 692	4.11
61351000 LOCATION BONBONNES A EAU	212	446	234	52.47
61352000 GRENKE IMPRIM MULTIFONCTION	1 078	1 078		
61400000 CHARGES LOC ET DE COPRO	2 794	2 477	317	12.82
61510000 ENTRETIEN/REPARATION	6 026	3 877	2 149	55.42
61560000 MAINTENANCE	3 822	2 306	1 516	65.73
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 496	1 406	90	6.40
61810000 DOCUMENTATION	111	122	11	9.02
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSO	11 848	6 790	5 058	74.49
62120000 DOMINO STAFF - INTERIM	7 758		7 758	
62210000 COMMISSIONS SUR ACHATS	960	1 026	66	6.43
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	12 843	13 401	559	4.17
62261000 HONORAIRES CAC	2 870	2 640	230	8.71
62262000 HONORAIRES EVALUATION INTERNE	7 440	900	6 540	726.67
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		5	5	100.00
62300000 ADHESIONS	1 301	1 237	64	5.18
62310000 ANNONCES INSERTIONS, SITE INT	686	5 424	4 738	87.36
62512000 MISSIONS ET DEPLACEMENTS	2 059	1 019	1 040	102.04
62512070 MISSIONS ET DEPLACEMENTS FRONT		1 846	1 846	100.00
62570000 RECEPTIONS	1 047	2 346	1 300	55.39
62600000 FRAIS POSTAUX	242	237	5	2.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62610000 TEL FIXE	1 440	1 819	379	20.86
62620000 TEL PORTABLE	246	240	6	2.38
62620070 CLE WIFI FRONTON	204	204		
62750000 FRAIS BANCAIRES	389	435	46	10.53
62850000 COLLOQUES FORMATIONS	13 143	3 994	9 150	229.11
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	19 484	18 469	1 015	5.50
63110000 TAXE SUR SALAIRES	14 529	17 477	2 948	16.87
63130000 FORM PROF CONTINUE	4 955	992	3 963	399.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	437 165	427 130	10 036	2.35
64110000 SALAIRES & APPOINTEM	384 402	383 763	639	0.17
64111000 REMUNERATION MDA	1 923	3 090	1 167	37.76
64111070 SALAIRES & APOINTEM FRONTON	31 195	36 068	4 873	13.51
64120000 CONGES A PAYER	6 350	2 504	8 854	353.56
64141000 REMUNERATIONS STAGIAIRES	1 795	1 704	90	5.29
64170000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIO	24 200		24 200	
CHARGES SOCIALES	194 244	189 396	4 848	2.56
64500070 CHARGES SOCIALES FRONTON	15 597	18 034	2 436	13.51
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	134 693	125 863	8 830	7.02
64512000 CHARGES SOCIALES MDA	963	1 545	582	37.66
64531000 MEDERIC RETRAITE	37 259	37 738	479	1.27
64532000 CHORUM PREVOYANCE	7 021	7 080	60	0.84
64533000 MUTUELLE SALAIRES	2 838	3 147	309	9.83
64580000 REPRISE CHARGES / SECTION	16 560	19 579	3 018	15.42
64581000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1 010	666	344	51.61
64750000 MEDECIN DU TRAVAIL	1 310	1 440	130	9.00
64800000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	2 479	4 303	1 824	42.39
64810000 TICKETS RESTAURANTS	7 264	7 808	545	6.97
64811000 TICKETS RESTAURANTS/STAGIAIRE	674	1 074	400	37.24
64830000 FORFAIT MOBILITE + ABONN TP	1 716	1 608	108	6.70
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	15 629	14 597	1 032	7.07
68112000 DOT AMORT IMMO CORP	15 629	14 597	1 032	7.07
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	43 500	38 291	5 209	13.60
68150000 DOTATION PROVISIONS EXPLOIT	43 500	38 291	5 209	13.60
AUTRES CHARGES	0	1	1	95.69
65800000 ECARTS DE REGLTS	0	1	1	95.69
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	842 895	795 322	47 573	5.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 402	16 862	9 460	56.10
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	757	684	73	10.62
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	757	684	73	10.62
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	757	684	73	10.62
RESULTAT FINANCIER	757	684	73	10.62

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Dossier N° 9AATAS en Euros

CANTIER Guillaume Expert Comptable





ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 084		
Installations générales agencements aménagements divers	143 455		3 150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 725		2 137
Emballages récupérables et divers	199		
TOTAL	184 463		5 287
Prêts, autres immobilisations financières	4 093		
TOTAL	4 093		
TOTAL GENERAL	188 556		5 287

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 084	2 084
Installations générales agencements aménagements divers			146 605	146 605
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		805	40 057	40 057
Emballages récupérables et divers			199	199
TOTAL		805	188 945	188 945
Prêts, autres immobilisations financières			4 093	4 093
TOTAL			4 093	4 093
TOTAL GENERAL		805	193 038	193 038

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 084			2 084
Installations générales agencements aménagements divers		52 029	12 675		64 704
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 752	2 954	805	35 901
Emballages récupérables et divers		199			199
TOTAL		88 064	15 629	805	102 888
TOTAL GENERAL		88 064	15 629	805	102 888
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 675				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 954				
TOTAL	15 629				
TOTAL GENERAL	15 629				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	16 456		8 052		8 404
Autres provisions pour risques et charges	234 408	47 638	62 725		219 321
TOTAL	250 864	47 638	70 777		227 725
TOTAL GENERAL	250 864	47 638	70 777		227 725
Dont dotations et reprises d'exploitation		43 500	66 639		

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	4 093	4 093	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	161	161	
Débiteurs divers	13 358	13 358	
TOTAL	17 612	17 612	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 591	1 591		
Personnel et comptes rattachés	28 913	28 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 841	50 841		
Impôts sur les bénéfices	182	182		
Autres impôts taxes et assimilés	2 959	2 959		
Autres dettes	12 671	12 671		
TOTAL	97 157	97 157		

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.

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 358
Total	13 358

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 591
Dettes fiscales et sociales	44 876
Autres dettes	5 420
Total	51 887