

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 et 8
- <i>Annexe</i>	9 à 14

***COPHOTRI***

88 Rue Grignan

13001 MARSEILLE

04 91 15 16 20

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						
	Autres immobilisations corporelles	43 704	42 384	1 321	1 435	114	7.95
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	76		76	76		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 637		2 637	2 637		
	<b>Total I</b>	46 417	42 384	4 034	4 148	114	2.75
	Comptes de liaison <b>Total II</b>						
Comptes de Régularisation	<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	45 000		45 000	45 680	680	1.49
	Valeurs mobilières de placement				327 428	327 428	100.00
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	502 433		502 433	113 075	389 358	344.34
	Charges constatées d'avance (3)	4 727		4 727	4 470	257	5.76
	<b>Total III</b>	552 160		552 160	490 653	61 507	12.54
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	598 577	42 384	556 194	494 800	61 393	12.41

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

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						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	598 668		598 668			
	Report à nouveau	155 270		196 923		41 652	21.15
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	48 551		41 652		6 899	16.56
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	491 948		443 397		48 551	10.95
	Comptes de liaison						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques	35 061		34 490		571	1.66
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	35 061		34 490		571	1.66
	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	1 378		1 326		52	3.94
	Dettes fiscales et sociales	27 806		15 587		12 219	78.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	29 184		16 913		12 271	72.55
	Ecart de conversion passif (V)						

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

29 18416 913

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

Dossier N° 003720 en Euros.

Attestation de présentation des comptes

COPHOTRI

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						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	130	800	130	800		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3	069	3 069	100.00
Collectes						
Cotisations	113	210	107	010	6 200	5.79
Autres produits		1		4	3	73.30
Total I	244	011	240	883	3 128	1.30
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	60	957	56	189	4 768	8.49
Impôts, taxes et versements assimilés	2	923	2	794	129	4.61
Salaires et traitements	121	992	108	649	13 343	12.28
Charges sociales	41	881	38	380	3 501	9.12
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		580		223	357	160.42
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		571			571	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		19		3	17	597.83
Total II	228	923	206	237	22 685	11.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15	088	34	646	19 557	56.45
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

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		910		5 004	4 094	81.81
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		32 553			32 553	
Total V		33 463		5 004	28 459	568.73
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)		33 463		5 004	28 459	568.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		48 551		39 650	8 902	22.45
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				4 729	4 729	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII				4 729	4 729	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 726	2 726	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				2 726	2 726	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				2 003	2 003	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		277 474		250 616	26 858	10.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		228 923		208 964	19 959	9.55
Solde intermédiaire		48 551		41 652	6 899	16.56
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		48 551		41 652	6 899	16.56

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 321	1 435	114	7.95
21810000 A.A.I DIVERS	11 460	11 460		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	25 878	25 878		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	5 070	4 604	466	10.12
21831000 MATERIEL DE BUREAU	414	414		
21840000 MOBILIER	882	882		
28181000 AMORTISSEMENT A.A.I DIVERS	10 901	10 721	180	1.68
28182000 AMORTISSEMENT MAT.TRANSPORT	25 878	25 878		
28183000 AMORTISSEMENT MAT.BUREAU&INFOR	4 309	3 909	400	10.23
28183100 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	414	414		
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	882	882		
AUTRES PARTICIPATIONS	76	76		
26110000 ACTIONS	76	76		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 637	2 637		
27500000 DEPOT ET CAUTION VERSES	2 637	2 637		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 034	4 148	114	2.75
AUTRES CREANCES	45 000	45 680	680	1.49
40100000 FOURNISSEURS		680	680	100.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	45 000	45 000		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		327 428	327 428	100.00
50800000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT		327 428	327 428	100.00
DISPONIBILITES	502 433	113 075	389 358	344.34
51200002 CIC 56894801	172 400		172 400	
51200004 CIC 43450001		111 618	111 618	100.00
51220000 COMPTES A TERME	330 000		330 000	
53000021 CAISSE BDISA 13	33	1 457	1 424	97.74
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 727	4 470	257	5.76
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 727	4 470	257	5.76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	552 160	490 653	61 507	12.54
TOTAL GENERAL	556 194	494 800	61 393	12.41

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES RESERVES		598 668	598 668		
10680000 AUTRES RESERVES		598 668	598 668		
REPORT A NOUVEAU		155 270	196 923	41 652	21.15
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		797 318	755 666	41 652	5.51
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		952 589	952 589		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		48 551	41 652	6 899	16.56
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		491 948	443 397	48 551	10.95
PROVISIONS POUR RISQUES		35 061	34 490	571	1.66
15100001 PROVISION RETRAITE		35 061	34 490	571	1.66
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		35 061	34 490	571	1.66
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 378	1 326	52	3.94
40100000 FOURNISSEURS		1 378	1 326	52	3.94
DETTE FISCALES ET SOCIALES		27 806	15 587	12 219	78.39
42820000 CONGES PAYES		7 189	6 760	429	6.35
43100000 URSSAF - POLE EMPLOI		14 291	5 414	8 877	163.97
43700001 AG2R RETRAITE		2 812	783	2 030	259.29
43700004 AG2R PREVOYANCE		786	577	209	36.18
43700005 VAUBAN HUMANIS PREVOYANCE		345	225	120	53.13
43820000 CHARG.SOCIALES S/CONGES PAYES		2 076	1 810	266	14.70
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		307	18	289	NS
TOTAL DETTES		29 184	16 913	12 271	72.55
TOTAL GENERAL		556 194	494 800	61 393	12.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	130 800	130 800		
74000100 BDISA 13 CONSEIL GENERAL 13	90 000	90 000		
74000200 SUBVENTIONS	40 800	40 800		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		3 069	3 069	100.00
78150000 REPRISE PROVISION		2 418	2 418	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		651	651	100.00
COTISATIONS	113 210	107 010	6 200	5.79
75610000 CARTE ADHERENT BDISA 13	113 210	107 010	6 200	5.79
AUTRES PRODUITS	1	4	3	73.30
75800000 PROD.DIVERS GEST.COURANTE	1	4	3	73.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	244 011	240 883	3 128	1.30
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60 957	56 189	4 768	8.49
60610002 EDF	870	969	99	10.22
60630000 PETIT OUTILLAGE-EQUIPEMENT	441	482	41	8.46
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 283	2 143	1 140	53.19
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERE	7 993	10 963	2 970	27.09
61321000 LOCATION BDISA 13	10 062	10 060	2	0.02
61351000 BNP PARIBAS PHOTOCOPIEUR	1 365	1 241	124	10.01
61500000 ENTRETIEN REPARATION		90	90	100.00
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	4 747	5 280	533	10.10
61560000 MAINTENANCE	192	242	50	20.63
61600000 PRIME ASSURANCE	1 073	1 028	45	4.39
62260000 HONORAIRES	7 820	7 543	276	3.66
62510000 MISSION RECEPTION	13 048	8 118	4 930	60.74
62520000 TRANSPORT DEPLACEMENT	3 651	1 315	2 336	177.67
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICA	1 998	2 602	604	23.23
62700000 SERVICES BANCAIRES	573	147	427	290.90
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	3 216	3 534	318	9.01
62810000 COTISATIONS	625	433	192	44.42
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 923	2 794	129	4.61
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	907	778	129	16.56
63780000 TAXES DIVERSES	2 016	2 016		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	121 992	108 649	13 343	12.28
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	121 563	110 643	10 920	9.87
64120000 PROVISION CONGES PAYES	429	1 994	2 423	121.51
CHARGES SOCIALES	41 881	38 380	3 501	9.12
64510000 URSSAF	19 317	15 434	3 884	25.16
64530000 PREMIALIANCE	6 120	4 904	1 216	24.79
64530001 VAUBAN PREVOYANCE	789	725	64	8.79
64530002 AG2R PREVOYANCE	2 604	2 116	488	23.04
64540000 POLE EMPLOI	5 199	4 463	736	16.48
64550000 MUTUELLES DU SOLEIL	1 076	1 309	233	17.81
64580000 ABONDEMENT P.E.E.	3 000	6 000	3 000	50.00
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 511	3 839	329	8.56
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		289	289	100.00
64880000 CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	266	699	965	138.05



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	580	223	357	160.42
68111000 DOTATION AMORTISSEMENTS	580	223	357	160.42
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	571		571	
68150000 DOTATION PROVISIONS	571		571	
AUTRES CHARGES	19	3	17	597.83
65800000 CHAR.DIV.GEST.COURANTE	19	3	17	597.83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	228 923	206 237	22 685	11.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 088	34 646	19 557	56.45
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	910	5 004	4 094	81.81
76400000 PRODUITS DES VMP		5 004	5 004	100.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	910		910	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	32 553		32 553	
76700000 PRO. NET/CESSION VMP	32 553		32 553	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	33 463	5 004	28 459	568.73
RESULTAT FINANCIER	33 463	5 004	28 459	568.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	48 551	39 650	8 902	22.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		4 729	4 729	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 729	4 729	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 729	4 729	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		2 726	2 726	100.00
67100000 CHARGES EXCEP.S/OP.DE GESTION		2 726	2 726	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 726	2 726	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 003	2 003	100.00
TOTAL PRODUITS	277 474	250 616	26 858	10.72
TOTAL DES CHARGES	228 923	208 964	19 959	9.55
SOLDE INTERMEDIAIRE	48 551	41 652	6 899	16.56
EXCEDENTS OU DEFICITS	48 551	41 652	6 899	16.56

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Tableau de variation des fonds propres	3
Etat des provisions	4
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5

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

Ventilation des subventions	5
Rémunération des dirigeants	5
Ventilation de l'effectif moyen	5
Valorisation des contributions volontaires	5

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	6
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 556 193.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 244 010.98 Euros et dégageant un excédent de 48 551.30 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

##### **- Objet social**

L'association AREAT a pour objet d'apporter une aide technique et/ou morale aux familles tsiganes qu'elles soient sédentaires, semi-sédentaires ou nomades.

##### **- Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

L'association intervient principalement dans le région PACA.

Les moyens d'actions de l'Association sont la création de services techniques et sociaux.

ANNEXE

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

- Moyens mis en œuvre

L'Association est administrée par un conseil d'administration , un bureau composé d'un Président, d'un Secrétaire et d'un Trésorier

Les ressources dont disposent l'association proviennent de subvention du Département et de l'Etat et de participations notables de ses usagers.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	11 460		
Matériel de transport	25 878		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 900		466
TOTAL	43 238		466
Autres participations	76		
Prêts, autres immobilisations financières	2 637		
TOTAL	2 713		
TOTAL GENERAL	45 951		466

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			11 460	11 460
Matériel de transport			25 878	25 878
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 366	6 366
TOTAL			43 704	43 704
Autres participations			76	76
Prêts, autres immobilisations financières			2 637	2 637
TOTAL			2 713	2 713
TOTAL GENERAL			46 417	46 417

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
Installations générales agencements aménagements divers		10 721	180		10 901
Matériel de transport		25 878			25 878
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 204	400		5 604
TOTAL		41 804	580		42 384
TOTAL GENERAL		41 804	580		42 384
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	180				
Matériel de bureau informatique mobilier	400				
TOTAL	580				
TOTAL GENERAL	580				

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
Réserves	598 668				598 668
Report à nouveau	196 923-	41 652			155 270-
Excédent ou déficit de l'exercice	41 652	41 652-	48 551	0	48 551
Situation nette	443 397		48 551	0-	491 948
TOTAL I	443 397		48 551	0	491 948

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	34 490	571			35 061
TOTAL	34 490	571			35 061
TOTAL GENERAL	34 490	571			35 061
Dont dotations et reprises d'exploitation		571			

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	2 637	0	2 637
Débiteurs divers	45 000	45 000	
Charges constatées d'avance	4 727	4 727	
TOTAL	52 364	49 727	2 637

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 378	1 378		
Personnel et comptes rattachés	7 189	7 189		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 310	20 310		
Autres impôts taxes et assimilés	307	307		
TOTAL	29 184	29 184		

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
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et infor.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	45 000
Total	45 000

**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 fiscales et sociales	9 265
Total	9 265

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 727
Total	4 727

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	90 000
SUBVENTION ETAT	40 800
Total	130 800

**Rémunération des dirigeants**

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants et salariés s'élève à 83 980 €.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Employés	3
Total	3

**Valorisation des contributions volontaires**

C onformément au règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation, l'association bénéficie, dans le cadre de son activité, de contributions volontaires en nature sous forme de bénévolat, mise à disposition gratuite de biens ou de services. Toutefois, ces contributions volontaires n'ont pas été valorisées et ne figurent donc pas dans les comptes annuels. Cette absence de valorisation est justifiée principalement par les difficultés pratiques rencontrées dans la mesure fiable de ces contributions, ainsi que par l'absence d'éléments suffisants permettant leur valorisation objective et exhaustive.

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

Méthode de calcul : Un mois de salaire par tranche de 5 ans, à partir de 15 ans d'ancienneté 2 mois de salaires.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	35 061
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		35 061

**Hypothèses de calculs retenues**