

ASSOCIATION A.E.E.C DU PAYS D'ARLES
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
1, Rue Parmentier
13200 ARLES

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


APPROUVE EN ASSEMBLEE GENERALE DU 29/04/2025 A ARLES


Roland ROUX,
Président



Jean-Laurent LUCCHESI,
Trésorier



 20, allées Turcat-Méry
13002 Marseille

 04.91.00.32.57

 Alticaconseil.com

Association A.E.E.C DU PAYS D'ARLES

**1, Rue Parmentier
13200 ARLES**

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

A l'Assemblée Générale de l'Association A.E.E.C du Pays d'Arles,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association A.E.E.C du Pays d'Arles, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------------|---------------|
| - Total bilan : | 520 345 Euros |
| - Total des fonds associatifs : | 10 421 Euros |
| - Résultat de l'exercice : | 10 802 Euros |

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé au paragraphe « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels :

Les comptes sont établis selon le principe de continuité d'exploitation. L'association est financée majoritairement par des subventions publiques. Il a été présumé, pour l'arrêté des comptes, que les subventions seraient reconduites.

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 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 subventions octroyées à l'association A.E.E.C du Pays d'Arles sont comptabilisées en produits d'exploitation en fonction de leur date de notification, selon les principes de la comptabilité d'engagement. Elles sont généralement attribuées pour l'année civile. Les subventions octroyées pour une période différente de l'exercice civil font l'objet d'un traitement comptable spécifique afin de respecter le principe de séparation des exercices.

Le montant des produits constatés d'avance comptabilisés s'élève à 165 697 euros à la clôture de l'exercice. Les fonds dédiés sont eux estimés à 215 925 euros.

En ce qui concerne la provision pour risques et charges relative aux subventions restant à recevoir à la clôture de l'exercice, nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes utilisées pour cette évaluation et que les sommes provisionnées n'avaient toujours pas été perçues à la date de nos contrôles.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Conseil d'Administration.

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 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 Marseille, le 29 avril 2025

Le Commissaire aux comptes
SAS ALTICA CONSEIL
représentée par Julien FERAUD
Directeur Général

Signé par Julien FERAUD
Le 29/04/2025

ID: lx_Y0k34zY8AYMx

Signed with
Universign

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|------------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 2 525 | 1 669 | 856 | 1 646 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 4 948 | 4 250 | 698 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 39 345 | 35 705 | 3 641 | 4 419 |
| | 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 | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 458 | | 458 | 458 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 750 | | 750 | 750 |
| TOTAL (I) | | 48 026 | 41 624 | 6 402 | 7 272 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 4 820 | | 4 820 | 3 922 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 14 215 | | 14 215 | 62 591 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 430 813 | | 430 813 | 409 886 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 52 845 | | 52 845 | 14 021 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 11 250 | | 11 250 | 4 540 |
| | TOTAL (II) | 513 943 | | 513 943 | 494 960 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 561 969 | 41 624 | 520 345 | 502 232 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 750 | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| FONDS PROPRES | | 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 | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | (5 914) | (32 077) |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 10 802 | 26 164 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 4 889 | (5 914) |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 5 532 | 8 307 |
| | Provisions réglementées | | |
| Total des fonds propres | | 10 421 | 2 394 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total des autres fonds propres | | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 215 925 | 34 475 |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| Total des fonds reportés et dédiés | | 215 925 | 34 475 |
| Provisions | Provisions pour risques | 25 205 | 12 489 |
| | Provisions pour charges | | |
| Total des provisions | | 25 205 | 12 489 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 000 | 18 193 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 101 | 48 744 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 60 996 | 64 711 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | 165 697 | 321 227 |
| Total des dettes | | 268 794 | 452 874 |
| Ecart de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 520 345 | 502 232 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 10 802,33 | 26 163,72 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 268 794 | 450 874 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | 10 193 |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------|---|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 1 465 | 1 324 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 23 105 | 6 411 |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 123 803 | 95 777 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 675 778 | 380 183 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| | 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 | 15 051 | 23 355 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 34 475 | 67 580 |
| | Autres produits | 1 018 | 460 |
| Total des produits d'exploitation | | 874 694 | 575 090 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | 32 378 | 8 911 |
| | Variation de stock | (899) | (3 922) |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 155 104 | 127 381 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 10 963 | 4 281 |
| | Salaires et traitements | 319 529 | 278 148 |
| | Charges sociales | 94 723 | 81 144 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 4 561 | 4 898 |
| | Dotation aux provisions | 25 205 | 7 756 |
| | Reports en fonds dédiés | 215 925 | 34 475 |
| | Autres charges | 7 433 | 4 589 |
| Total des charges d'exploitation | | 864 924 | 547 662 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 9 771 | 27 428 |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 9 771 | 27 428 |
|---|---|---------|---------|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | 7 | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 9 | 42 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 16 | 42 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | 6 645 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | | 6 645 |
| RESULTAT FINANCIER | | 16 | (6 602) |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 9 787 | 20 826 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 1 695 |
| | Sur opérations en capital | 2 775 | 3 643 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | | 2 775 | 5 338 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 1 760 | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | 1 760 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 1 015 | 5 338 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 877 486 | 580 471 |
| TOTAL DES CHARGES | | 866 684 | 554 307 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 10 802 | 26 164 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | 34 683 | 30 565 |
| Bénévolat | | 30 809 | 38 750 |
| TOTAL | | 65 492 | 69 315 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | 15 616 | 21 029 |
| Prestations | | 19 068 | 9 454 |
| Personnel bénévole | | 30 809 | 38 832 |
| TOTAL | | 65 492 | 69 315 |

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **520 345** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **877 486** euros
 - un total charges de **866 684** euros
 - dégage un résultat de **10 802** euros
- L'exercice considéré :
 - débute le **01/01/2024**
 - finit le **31/12/2024**
 - et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOC. EDUCATION ENVIRONNEMENT CITOYENNETE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Informations générales :

- Description de l'objet social : l'AEEC a pour but de favoriser l'émergence d'une conscience citoyenne et environnementale chez l'enfant, l'adolescent et l'adulte dans la perspective d'un développement durable.
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le territoire d'intervention est le PAYS D'ARLES, toutefois l'association peut être amenée à intervenir à l'extérieur de ce territoire, en fonction du cadre des projets considérés. (Bassin versant du Rhône (Plan Rhône); Région PACA - (projets portés par notre réseau régional); etc.

Les modes d'interventions se déclinent selon une éthique humaniste, solidaire, et respectueuse de la diversité des points de vue et des opinions. Ils privilégient des démarches participatives alliant coresponsabilité, codécision et coréalisation, et favorisent ainsi une citoyenneté active, éclairée et responsable tant individuelle que collective.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Description des moyens mis en oeuvre :

- La mise en oeuvre d'actions visant à l'amélioration pour tous de la connaissance du territoire dans toutes ses composantes disciplinaires et ses problématiques.
- Une mutualisation des compétences, ressources et démarches, dans une logique de professionnalisme et de respect de l'intérêt général.
- Une animation et une concertation en interaction avec les acteurs du territoire sur des projets ou des problématiques existantes ou émergentes, intégrant la réflexion sur les enjeux locaux et globaux.
- Tous les outils concourant à ses buts: éducation à l'environnement et au territoire pour un développement durable, formation, communication, sensibilisation, participation au débat local.
- La création et/ou l'accompagnement d'initiatives dans le domaine du dialogue territorial, tenant compte à la fois des attentes institutionnelles et de l'expression de la volonté du « pouvoir d'agir » des citoyens.
- L'association a constitué un Conseil Consultatif pour veiller à la validation des actions proposées ou réalisées.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC N°2018-06 modifié par le règlement N°2020-08 et du plan comptable général issu du règlement ANC N° 2014-03, aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes sont établis selon le principe de continuité d'exploitation. L'association est financée majoritairement par des subventions publiques. Il a été présumé, pour l'arrêté des comptes, que les subventions seraient reconduites.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- | | |
|-------------------------|-------|
| - Matériel et outillage | 4 ans |
| - Mobilier de bureau | 3 ans |

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Faits significatifs

Les comptes sont établis selon le principe de continuité d'exploitation. L'association est financée majoritairement par des subventions publiques. Il a été présumé, pour l'arrêté des comptes, que les subventions seraient reconduites.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| 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 | | | | | | |
| | Autres | 2 525 | | | | | 2 525 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 525 | | | | | 2 525 |
| | | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 198 | | 750 | | | 4 948 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 36 404 | | 2 941 | | | 39 345 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 40 602 | | 3 691 | | | 44 293 |
| | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 458 | | | | | 458 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 750 | | | | | 750 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 208 | | | | | 1 208 |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | 44 334 | | 3 691 | | | 48 026 |

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 | | | | |
| Autres | 879 | 790 | | 1 669 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 879 | 790 | | 1 669 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 4 198 | 52 | | 4 250 |
| Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 31 985 | 3 719 | | 35 705 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 36 183 | 3 771 | | 39 955 |
| TOTAL | 37 062 | 4 561 | | 41 624 |

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 | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 12 489 | 25 205 | 12 489 | 25 205 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 12 489 | 25 205 | 12 489 | 25 205 |
| 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 | | 12 489 | 25 205 | 12 489 | 25 205 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 25 205 | 12 489 | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2024

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|---|----------------|----------------|-------------|
| | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 750 | 750 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 14 215 | 14 215 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 157 | 157 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 428 896 | 428 896 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 1 760 | 1 760 | |
| | Charges constatées d'avance | 11 250 | 11 250 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 457 028 | 457 028 | |
| | 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 | | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|---|----------------|----------------|-----------|---------------|
| | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 2 000 | 2 000 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 40 101 | 40 101 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 23 110 | 23 110 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 24 945 | 24 945 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 12 941 | 12 941 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 165 697 | 165 697 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 268 794 | 268 794 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 6 000 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

| Total des Produits à recevoir | | 430 803 |
|---|---------|----------------|
| Autres créances | | 430 803 |
| PRODUITS A RECEVOIR- IJSS | 157 | |
| DREETS | 95 000 | |
| MAIRIE AUREILLE | 900 | |
| PGL_PROVENCE GRAND LARGE | 17 160 | |
| MARAIS DU VIGUEIRAT | 1 205 | |
| CONSEIL DEPARTEMENTAL 13 | 3 129 | |
| REGION PACA | 15 600 | |
| AGENCE DE L'EAU | 45 735 | |
| PNRA_PARC NATUREL REGIONAL DES ALPILLES | 3 990 | |
| URCPIE PACA | 1 456 | |
| CPIE DU PAYS D'AIX | 13 556 | |
| TERRE DE PROVENCE AGGLOMERATION | 3 000 | |
| PREF69 SGAR | 24 000 | |
| UN CPIE | 123 | |
| SYMADREM | 3 500 | |
| GRAND AVIGNON | 9 000 | |
| REGION OCCITANIE | 25 792 | |
| ADEME | 165 750 | |
| PRODUITS A RECEVOIR | 1 750 | |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

| | | |
|---|---------------|--------|
| Total des Charges à payer | | 46 787 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 12 100 |
| <i>FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES</i> | <i>12 100</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 34 687 |
| <i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES</i> | <i>19 412</i> | |
| <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> | <i>2 425</i> | |
| <i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES</i> | <i>7 877</i> | |
| <i>FORMATION CONTINUE</i> | <i>4 973</i> | |

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|--|---------|----------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 11 250 |
| vrac Avignon convention ADEME | | 11 250 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 11 250 |

| |
|--|
| |
|--|

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|--|---------|----------|----------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION QP subventions attribuées en 2024 reportées s/2025 | | | 165 697 | 165 697 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL | | | | 165 697 |
| | | | | |

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 | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (32 077) | 26 164 | | | (5 914) |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 26 164 | (26 164) | 10 802 | | 10 802 |
| Situation nette | (5 914) | | 10 802 | | 4 889 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 8 307 | | | 2 775 | 5 532 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 2 394 | | 10 802 | 2 775 | 10 421 |

Variation des Fonds Dédiés

| | 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 |
| Etat exprimé en euros | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Diverses subventions | 34 475 | 215 925 | 34 475 | | | 215 925 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | 34 475 | 215 925 | 34 475 | | | 215 925 | |

| |
|--|
| |
|--|

Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Locaux mis à disposition | 12 341 | 19 430 |
| Mise à disposition de matériel | 2 925 | 1 599 |
| Intervenants extérieurs | 19 418 | 9 537 |
| Bénévolat | 34 683 | 30 565 |
| Bénévolat associatif | 30 809 | 38 750 |
| | 30 809 | 38 750 |
| Total | 65 492 | 69 315 |
| Répartition par nature de charges | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Locaux mis à dispositions | 12 341 | 16 506 |
| Mise à disposition de matériel | 3 275 | 4 523 |
| Prestations | 15 616 | 21 029 |
| Intervenants extérieurs | 19 068 | 9 454 |
| Charges locatives | | |
| Personnel bénévole | 19 068 | 9 454 |
| Bénévolat associatif | 30 809 | 38 832 |
| | 30 809 | 38 832 |
| Total | 65 492 | 69 315 |

Effectif moyen

| | | 31/12/2024 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 2 | |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Employés | | 9 | |
| | Ouvriers | | | |
| | TOTAL | | 11 | |

| |
|--|
| |
|--|