



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

C A C I S

163, Avenue Emile Counord
33300 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024

Dossier suivi par M. Nicolas MALAUZAT
&
Mme Valérie GELINAUD
Commissaires aux Comptes



Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

CACIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association CACIS,

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 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.

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc



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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, notamment s'agissant des financements dont votre Association bénéficie au titre des actions menées. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner le correct rattachement de ces produits à l'exercice en considération des conventions conclues avec les financeurs.

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 SPECIFIQUES

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

Nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur les énonciations d'ordre financier qui seraient formulées dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration, celui-ci ne nous ayant pas été communiqué.

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

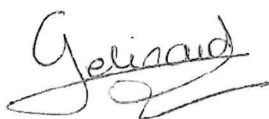
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

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 Bruges, le 3 avril 2025
Le Commissaire aux Comptes
SAGEC



Valérie GELINAUD
Commissaire aux Comptes



Nicolas MALAUZAT
Commissaire aux Comptes associé



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	643	643		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 114	23 011	103	912
	Autres immobilisations corporelles	33 051	25 757	7 294	10 605
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	153		153	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 960		5 960	5 435
	TOTAL (I)	62 921	49 411	13 510	17 105
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 556	7 923	40 633	29 745
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	104 021		104 021	38 657
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	36 007		36 007	111 589
	Charges constatées d'avance	102		102	
	TOTAL (II)	188 685	7 923	180 762	179 991
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		251 606	57 334	194 272	197 097
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				5 960	5 435
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	16 796	16 796
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 199	6 199
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	10 366	79 611
	Excédent ou déficit de l'exercice	7 129	(69 245)
	Total des fonds propres (situation nette)	40 490	33 361
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		40 490	33 361
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 937	41 737
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	108 277	89 378
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 900	29 273
	Produits constatés d'avance	11 667	3 348
Total des dettes		153 782	163 736
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		194 272	197 097
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 129,11	(69 244,91)
(1) Dont à moins d'un an		153 782	163 736
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	420	390
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	291 018	223 116
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	591 904	542 831
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	32 778	8 131
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	67 057	2 384
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	13 191	18 284
Total des produits d'exploitation		996 368	795 137
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	230 047	227 892
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 884	22 202
	Salaires et traitements	520 133	464 093
	Charges sociales	191 522	152 827
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 043	7 807
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 464	3
Total des charges d'exploitation		991 093	874 825
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 275	(79 688)





Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 275	(79 688)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	867	1 195
	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		867	1 195
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		79
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			79
RESULTAT FINANCIER		867	1 116
RESULTAT COURANT avant impôts		6 142	(78 572)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	84	10 000
	Sur opérations en capital	904	904
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	987	10 903
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 576
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			1 576
RESULTAT EXCEPTIONNEL		987	9 327
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		998 222	807 235
TOTAL DES CHARGES		991 093	876 480
EXCEDENT ou DEFICIT		7 129	(69 245)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		15 450	16 225
Prestations en nature		54 466	51 124
Bénévolat			
TOTAL		69 916	67 349
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		54 466	51 124
Prestations			
Personnel bénévole		15 450	16 225
TOTAL		69 916	67 349



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **194 272 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 998 222 euros** et un total **charges de 991 093 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 7 129 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 à jour des différents règlements complémentaires (notamment n°2020-08) à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Missions et moyens mis en oeuvre par l'association

L'association a pour but d'une manière générale d'assurer un service de consultations et de dépistage des maladies sexuellement transmissibles et de développer la prévention par l'information.

Elle assure notamment la gestion d'un centre de consultations implanté dans les locaux de la Maison Département des Solidarités Bordeaux - Grand Parc et un nouveau service, la maison d'Ella depuis 2019.

Les principaux partenaires financiers sont les collectivités locales et les organismes d'état principalement le Département, l'ARS et la CPAM.

Continuité d'exploitation

Certains éléments d'exploitation et financiers relevés dans les comptes clos au 31 décembre 2024 mettent en évidence une incertitude sur la continuité d'exploitation de l'association.

Il s'agit notamment de la situation nette (fonds propres) de 40 K€ et de la trésorerie de 36 K€.

Cependant, malgré ces positions, les comptes 2024 ont été arrêtés selon le respect des règles liées à la continuité d'exploitation.





Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans
- Matériel : 3 à 10 ans
- Matériel informatique et de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et dettes sont exprimées pour leur valeur nominale.

Une provision est constatée s'il existe des risques d'irrecouvrabilité qui ont été identifiés à la date de clôture de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ont fait l'objet d'une comptabilisation en pied du compte de résultat.

- Mise à disposition des produits pharmaceutiques :

Par convention, la pharmacie du département de la Gironde met gratuitement à disposition du CACIS des produits pharmaceutiques dans la limite d'une contre-valeur de 9 000 €.

- Locaux :

Le département de la Gironde met les locaux gratuitement à la disposition du CACIS.

Cette subvention en nature a été valorisée à 38 K€ correspondant à une redevance pour une surface de 194 m².

- Mise disposition de MUPI :

Par convention, la mairie de Bordeaux met gratuitement à disposition du CACIS des MUPI et matériels d'exposition.

- Mise à disposition d'une assistante sociale pour 322 heures valorisées à 7 132 € (soit un coût horaire de 22.15 €)

- Valorisation du bénévolat :

Il est à noter dans les dépenses, le temps consacré à la participation des membres du bureau et de CA aux réunions, pour 645 heures valorisées à 6 450 € sur la base de 10 €/H.

Par ailleurs, 180 heures au titre du bénévolat accompli par des psychologues et art thérapeute sont recensées et valorisées à 9 000 € sur la base de 50 €/H.





Règles et Méthodes Comptables

Engagements donnés

Engagements de retraite :

Le total des engagements au 31 décembre 2024 a été évalué à 81 K€ par Mutavie.

L'association a souscrit un contrat d'assurance "Actiplus IFC", avec une date d'effet au 29 avril 2015 auprès de Mutavie.

La valeur du fonds constitué au 31/12/2024 s'établit à 30 K€.

Le calcul de la dette actuarielle des engagements a été effectué en tenant compte des éléments suivants :

- Droit à la retraite conventionnelle égal à 1/4 de mois par année d'ancienneté pour une ancienneté comprise entre 1 et 10 ans et 1/3 de mois par année d'ancienneté pour une ancienneté supérieure à 10 ans (CCN Animation Socio-Culturelle),
- Age normal de départ à la retraite : 64 ans,
- Taux de progression des salaires de 1.5%,
- Taux d'actualisation de 2.70 %,
- Taux de charges patronales : 23 %,
- Table de mortalité : TF-00 02

Rémunérations

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif oblige les associations à communiquer la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Les dirigeants, au sens juridique du terme, c'est à dire les administrateurs, sont bénévoles et ne perçoivent que des remboursements de frais justifiés.

La divulgation de la rémunération des plus hauts cadres "dirigeants" salariés reviendrait à donner une rémunération individuelle et, pour cette raison, cette information n'est pas présentée en annexe.





Immobilisations

		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	643					643
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	643					643
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 114					23 114
	Instal., agencement, aménagement divers	10 277					10 277
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 774					22 774
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 165					56 165
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	5 435		525			5 960
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 588		525			6 112
TOTAL		62 396		525			62 921



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	643			643
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	643			643
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 202	809		23 011
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 893	1 331		8 225
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 552	1 980		17 532
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		44 648	4 120		48 768
TOTAL		45 291	4 120		49 411





Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 960	5 960	
	Clients douteux ou litigieux	7 923	7 923	
	Autres créances clients	40 633	40 633	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 082	70 082	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	11 466	11 466	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	22 474	22 474	
	Charges constatées d'avance	102	102	
TOTAL DES CREANCES		158 638	158 638	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 937	18 937		
	Personnel et comptes rattachés	43 899	43 899		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 952	55 952		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 427	8 427		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 900	14 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 667	11 667		
TOTAL DES DETTES		153 782	153 782		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

	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	16 796				16 796
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité	6 199				6 199
Autres réserves					
Report à nouveau	79 611	(69 245)			10 366
Résultat ss ctrl tiers fi. Résultat ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	(69 245)	69 245	7 129		7 129
Situation nette	33 361		7 129		40 490
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	33 361		7 129		40 490





Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	92 913	34 124	58 789	172,28
TOTAL	92 913	34 124	58 789	172,28





Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 439	603	6 836	N/S
Dettes fiscales et sociales	48 302	63 909	(15 607)	-24,42
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	14 535	28 615	(14 080)	-49,21
TOTAL	70 276	93 128	(22 852)	-24,54





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	11 667	3 348	8 319	248,47
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	11 667	3 348	8 319	248,47





Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics				18 000		18 000
Subventions d'exploitation					573 904	573 904
Subventions d'investissement						
TOTAL				18 000	573 904	591 904





Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CAF	18 000		
Département		179 680	
DRAJES		6 200	
Région		15 000	
DILCRAH		1 500	
DRDFE		36 594	
ARS		285 430	
Mairie		29 500	
Bordeaux Metropole		20 000	
Totalisation	18 000	573 904	





Honoraires des Commissaires aux Comptes

					31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Actheos					5 130	5 000	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Actheos								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total					5 130	5 000	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL					5 130	5 000	100,00	100,00





Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	16 796			16 796
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 199			6 199
Report à nouveau	79 611		69 245	10 366
Résultat de l'exercice	(69 245)	69 245		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	33 361	69 245	69 245	33 361





Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		9	
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		14	

