

## **ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL**

38 AVENUE JEAN MOULIN

31400 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8899A

SIRET : 31833616100035

CADILHAC  
11 AVENUE DE FONDEYRE

31200 TOULOUSE

Tél : 0561131213

E-mail : [contact@cabinetcadilhac.fr](mailto:contact@cabinetcadilhac.fr)  
Fax : 0561132281

**SOMMAIRE**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>Attestation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan Actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>4</b>
<b>Compte Résultat (liste)</b>	<b>5</b>
<b>Détail Bilan Actif</b>	<b>7</b>
<b>Détail Bilan Passif</b>	<b>8</b>
<b>Détail Compte Résultat (liste)</b>	<b>9</b>

**ATTESTATION**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL**  
**Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>208 669,62 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-76 741,31 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>259 144,12 €</b>

Fait à TOULOUSE,

Le 30/04/2025.

CADILHAC SYLVIE,

Expert-comptable.



**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	890,00	32,14	857,86	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	15 390,79	13 845,86	1 544,93	747,00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15,00		15,00	15,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	59,00		59,00	59,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 354,79</b>	<b>13 878,00</b>	<b>2 476,79</b>	<b>821,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	75 273,00		75 273,00	86 864,62
Valeurs mobilières de placement	104 596,10		104 596,10	102 168,40
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 530,23		76 530,23	151 353,56
Charges constatées d'avance	268,00		268,00	393,93
<b>TOTAL (II)</b>	<b>256 667,33</b>		<b>256 667,33</b>	<b>340 780,51</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>273 022,12</b>	<b>13 878,00</b>	<b>259 144,12</b>	<b>341 601,51</b>

**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	255 524,86	242 976,89
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-76 741,31	12 547,97
<i>Situation nette (sous total)</i>	178 783,55	255 524,86
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>178 783,55</b>	<b>255 524,86</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	61 418,00	69 223,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>61 418,00</b>	<b>69 223,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 045,00
<b>TOTAL (III)</b>		<b>1 045,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633,15	2 353,23
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 857,42	10 101,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 710,00	3 354,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	742,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>18 942,57</b>	<b>15 808,65</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>259 144,12</b>	<b>341 601,51</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	730,00	349,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 442,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	103 378,87	184 569,05
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 372,00	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 520,70	34 140,40
Utilisations des fonds dédiés	69 223,00	71 151,00
Autres produits	3,05	19,49
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>208 669,62</b>	<b>290 228,94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	62 978,64	58 896,26
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 819,00	1 927,00
Salaires et traitements	125 106,07	122 340,19
Charges sociales	39 598,03	35 999,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	611,66	353,01
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	61 418,00	69 223,00
Autres charges	38,55	75,47
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>291 569,95</b>	<b>288 814,56</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-82 900,33</b>	<b>1 414,38</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 114,02	4 747,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 045,00	301,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 159,02</b>	<b>5 048,37</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 159,02</b>	<b>5 048,37</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>6 462,75</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		6 127,22
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>6 127,22</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>6 127,22</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		42,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>214 828,64</b>	<b>301 404,53</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>291 569,95</b>	<b>288 856,56</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>12 547,97</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	157 758,00	235 631,00
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>157 758,00</b>	<b>235 631,00</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	16 983,00	20 380,00
Prestations en nature	33 000,00	33 000,00
Personnel bénévole	107 775,00	182 251,00
<b>TOTAL</b>	<b>157 758,00</b>	<b>235 631,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>12 547,97</b>



**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Autres	890,00	32,14	857,86	
20800000 IMMO INCORPORELLES/SITE WEB	890,00		890,00	
28080000 AMORT AUTR.IMMO INCORPOR.		32,14	-32,14	
Immobilisations corporelles				
Autres	15 390,79	13 845,86	1 544,93	747,00
21830000 MAT BUREAU & INFORMATIQUE	10 493,74		10 493,74	10 493,74
21840000 MOBILIER	4 897,05		4 897,05	3 519,60
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORM		10 479,76	-10 479,76	-10 322,26
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		3 366,10	-3 366,10	-2 944,08
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15,00		15,00	15,00
26100000 TITRES PARTICIPATION	15,00		15,00	15,00
Autres	59,00		59,00	59,00
27500000 CAUTIONS VERSEES	59,00		59,00	59,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 354,79</b>	<b>13 878,00</b>	<b>2 476,79</b>	<b>821,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	75 273,00		75 273,00	86 864,62
42500000 PERSONNEL AVANCE A REMBOURSE				480,00
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	72 613,00		72 613,00	85 703,00
46700001 AVANCE / FRAIS INTERVENANTS				26,00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 660,00		2 660,00	655,62
Valeurs mobilières de placement	104 596,10		104 596,10	102 168,40
50800000 CM CPTA A TERME	100 000,00		100 000,00	100 000,00
50810000 INTERETS COURUS / CAT	4 596,10		4 596,10	2 168,40
Disponibilités	76 530,23		76 530,23	151 353,56
51200000 CREDIT MUTUEL CC	9 843,91		9 843,91	12 399,68
51205000 CM LIVRET BLEU	66 163,44		66 163,44	78 656,60
51210000 BP LIVRET OBNL	522,88		522,88	60 297,28
Charges constatées d'avance	268,00		268,00	393,93
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	268,00		268,00	393,93
<b>TOTAL (II)</b>	<b>256 667,33</b>		<b>256 667,33</b>	<b>340 780,51</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>273 022,12</b>	<b>13 878,00</b>	<b>259 144,12</b>	<b>341 601,51</b>



**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	255 524,86	242 976,89
10200000 FONDS ASSOCIATIFS S.D.R	255 524,86	242 976,89
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-76 741,31	12 547,97
<i>Situation nette (sous total)</i>	178 783,55	255 524,86
<b>TOTAL (I)</b>	<b>178 783,55</b>	<b>255 524,86</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds dédiés	61 418,00	69 223,00
19400000 FONDS DEDIES/SUBVT FONCTION	61 418,00	69 223,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>61 418,00</b>	<b>69 223,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		1 045,00
15310000 PROV ENGAG.RETRAITE		1 045,00
<b>TOTAL (III)</b>		<b>1 045,00</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633,15	2 353,23
40100000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	633,15	2 353,23
Dettes fiscales et sociales	12 857,42	10 101,42
42820000 PROV. CONGES PAYES	4 299,14	2 644,11
43100000 URSSAF- POLE EMPLOI	3 513,00	2 956,00
43740000 RETRAITE/ PREVOYANCE MORNAY	1 605,93	1 210,68
43750000 MUTUELLE DU REMPART	250,89	158,70
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	1 299,00	1 125,93
43860000 ORG.SOC.CH.PAYER/ OPCO	1 819,00	1 927,00
44200000 ETAT PAS	70,46	49,00
44400000 ETAT IMPOT/PDTS FINANCIERS		30,00
Autres dettes	4 710,00	3 354,00
46860000 CHARGES A PAYER	4 710,00	3 354,00
Produits constatés d'avance	742,00	
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	742,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>18 942,57</b>	<b>15 808,65</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>259 144,12</b>	<b>341 601,51</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	730,00	349,00
75600000 COTISATIONS & ADHESIONS	730,00	349,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 442,00	
70600000 PARTICIPATIONS FAMILLES	1 442,00	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	103 378,87	184 569,05
74120100 SANTE/ SUBV.ETAT	-1 000,00	2 000,00
74120200 SANTE/ SUBV.VILLE		12 400,00
74120300 SANTE/ SUBV.ARS		4 000,00
74130000 ACC.SCOL/CAF REGUL. N-1	-16 908,13	-583,70
74130100 ACCOMP.SCOL./ SUBV.DEPART.	12 000,00	12 000,00
74130200 ACCOMP.SCOL./ SUBV.REGION		5 000,00
74130300 FONJEP (CLAS) / SUBV.ETAT	7 107,00	7 107,00
74130400 ACCOMP.SCOL./ SUBV.VILLE TLSE	15 360,00	34 440,00
74130410 ACC.SCOL/REGUL N-1 VILLE TLSE	-3 680,00	
74130500 ACCOMP.SCOL./ SUBV.CAF	70 000,00	82 598,48
74130700 ACCOMP.SCOL./SUBV ETAT	8 000,00	8 000,00
74131100 UNIV.ETE / SUBV.VILLE TLS	6 000,00	6 100,00
74131300 UNIV.ETE / SUBV.DEPARTEMENT	3 000,00	3 000,00
74131500 UNIV.ETE/ ETAT FIPD	3 500,00	4 000,00
74150200 PARENTALITE/ SUBV.VILLE		4 000,00
74200000 PARTICIPATIONS		507,27
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 372,00	
75412000 DON RECUS	6 372,00	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 520,70	34 140,40
79111000 TRANSFERT CHGES // IJSS	1 986,13	4 499,45
79113000 TRANSF.CHGE/REMBNT FORMATION	220,00	12 904,00
79120000 TRANSF.CHG/ ADULTE RELAIS	23 974,58	14 776,95
79138000 TRANSF.CH/ FORMAT.SERV.CIVIQUE	1 339,99	1 960,00
Utilisations des fonds dédiés	69 223,00	71 151,00
78940000 REPORT RESS.NON UTIL.PREC	69 223,00	71 151,00
Autres produits	3,05	19,49
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION	3,05	19,49
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>208 669,62</b>	<b>290 228,94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	62 978,64	58 896,26
60410000 DEPENSES ACCOMP.SCOLARITE	8 969,42	2 848,81
60420000 DEPENSES ACTIV.PARENTALITE	2 118,78	
60421000 DEPENSES ACTIV. MANGER BOUGER	529,33	
60430000 DEPENSES UNIVERS CITE D'ETE	6 928,30	2 150,19
60440000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 483,90	1 788,28
60450000 FRAIS REGLES CAISSE SOLIDARITE	151,00	
60630000 FOURNIT. PT EQUIPEMENT	399,52	249,00
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 171,51	2 033,52
61131000 DEFRAIEMENTS ACCOMP.SCOLARITE	10 890,00	13 136,00
61300000 LOCATION SALLES	39,26	60,00
61320000 LOCATION BOX	845,16	802,02
61350000 LOCATION KYOCERA	572,86	1 145,72

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
61351000 LOCATION COPIEUR BNP	1 472,64	
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS	60,00	56,70
61560000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	2 460,00	2 460,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 494,48	2 536,89
61810000 DOCUMENTATION / ABONNEMENTS	170,50	430,49
62100000 INTERV.EXT.ASSOCIATION		3 430,00
62262000 HONOR. COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 060,00	3 060,00
62263000 HONORAIRES COMPTABLES	4 497,98	3 753,00
62263500 HONORAIRES SOCIAL	4 162,80	3 324,00
62265000 HONORAIRES AVOCATS	960,00	-540,00
62285000 FRAIS FORMATIONS	825,00	6 364,00
62300000 FRAIS SITE /HEBERGEMENT	31,27	242,95
62380000 DONS -POURBOIRES -CADEAUX		160,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 800,58	2 826,23
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS ACTIVITES	2 268,70	2 541,55
62560000 MISSIONS / RECEPTIONS	751,90	614,15
62561000 FRAIS RESTAURATION ACTIVITES	1 711,82	1 844,55
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1 175,90	1 150,93
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	154,80	19,00
62700000 SERVICES BANCAIRES	362,23	173,28
62810000 COTISATIONS	459,00	235,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 819,00	1 927,00
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	1 819,00	1 927,00
Salaires et traitements	125 106,07	122 340,19
64100000 REMUNERATIONS BRUTES	110 238,28	116 754,68
64111000 IJSS NETTES	243,36	1 568,75
64120000 VARIAT.PROV./CONGES PAYES	1 655,03	806,96
64130000 INDEMN.RUPTURE CONVENT.	12 500,00	2 740,01
64140000 INDEMNITES TRANSPORT	469,40	469,79
Charges sociales	39 598,03	35 999,63
64510000 CHARGES SOCIALES	37 793,39	34 748,68
64512000 MEDECINE TRAV.PREVALY/ PHARM.	705,60	728,90
64520000 VARIAT.PROV.CHGES SOC./ CP	173,07	522,05
64700000 TITRES RESTAURANTS	925,97	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	611,66	353,01
68110000 DOT AMORT S/IMMO INCORP+CORP.	611,66	353,01
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	61 418,00	69 223,00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER	61 418,00	69 223,00
Autres charges	38,55	75,47
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	38,55	75,47
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>291 569,95</b>	<b>288 814,56</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-82 900,33</b>	<b>1 414,38</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 114,02	4 747,37
76400000 INTERETS CAT	2 427,70	2 293,49
76800000 PDTS FINANCIERS/ INT. LIVRETS	2 686,32	2 453,88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 045,00	301,00
78680000 REPRISE/ PROV.ENGAG.RETRAITE	1 045,00	301,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 159,02</b>	<b>5 048,37</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 159,02</b>	<b>5 048,37</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>6 462,75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		6 127,22
77130000 DONS PERCUS		6 127,22
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>6 127,22</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>6 127,22</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		42,00
69500000 IMPOTS S/ BENEFICES		42,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>214 828,64</b>	<b>301 404,53</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>291 569,95</b>	<b>288 856,56</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>12 547,97</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	157 758,00	235 631,00
87000000 VALORISATION BENEVOLAT	157 758,00	235 631,00
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>157 758,00</b>	<b>235 631,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	16 983,00	20 380,00
Prestations en nature	33 000,00	33 000,00
Personnel bénévole	107 775,00	182 251,00
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	107 775,00	182 251,00
<b>TOTAL</b>	<b>157 758,00</b>	<b>235 631,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>12 547,97</b>

**« ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) »**

Association loi 1901

38 Avenue Jean MOULIN  
31 400 TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**





## « ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) »

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'Assemblée générale de l'Association « ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) » ;

#### **I. 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 « ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) » 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.

#### **II. FONDEMENT DE L'OPINION**

##### **a) 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.

##### **b) 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.





### **III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **IV. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

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

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

### **V. 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.

### **VI. 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.

A Balma, le 14 mai 2025

**SOLUTEC AUDIT**  
**M. Vincent ROSSO**  
Commissaire aux comptes



**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	890,00	32,14	857,86	
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	15 390,79	13 845,86	1 544,93	747,00
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées	15,00		15,00	15,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	59,00		59,00	59,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 354,79</b>	<b>13 878,00</b>	<b>2 476,79</b>	<b>821,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	75 273,00		75 273,00	86 864,62
Valeurs mobilières de placement	104 596,10		104 596,10	102 168,40
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 530,23		76 530,23	151 353,56
Charges constatées d'avance	268,00		268,00	393,93
<b>TOTAL (II)</b>	<b>256 667,33</b>		<b>256 667,33</b>	<b>340 780,51</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>273 022,12</b>	<b>13 878,00</b>	<b>259 144,12</b>	<b>341 601,51</b>

**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



<b>PASSIF</b>		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		255 524,86	242 976,89
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		-76 741,31	12 547,97
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>178 783,55</i>	<i>255 524,86</i>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>178 783,55</b>	<b>255 524,86</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		61 418,00	69 223,00
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>61 418,00</b>	<b>69 223,00</b>
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			1 045,00
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>1 045,00</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		633,15	2 353,23
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		12 857,42	10 101,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 710,00	3 354,00
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		742,00	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>18 942,57</b>	<b>15 808,65</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(V)</b>		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>259 144,12</b>	<b>341 601,51</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



Du 01/01/24 au 31/12/24      Du 01/01/23 au 31/12/23

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	730,00	349,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 442,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	103 378,87	184 569,05
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 372,00	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 520,70	34 140,40
Utilisations des fonds dédiés	69 223,00	71 151,00
Autres produits	3,05	19,49
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>208 669,62</b>	<b>290 228,94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	62 978,64	58 896,26
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 819,00	1 927,00
Salaires et traitements	125 106,07	122 340,19
Charges sociales	39 598,03	35 999,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	611,66	353,01
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	61 418,00	69 223,00
Autres charges	38,55	75,47
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>291 569,95</b>	<b>288 814,56</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-82 900,33</b>	<b>1 414,38</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 114,02	4 747,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 045,00	301,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 159,02</b>	<b>5 048,37</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 159,02</b>	<b>5 048,37</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>6 462,75</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		6 127,22
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>6 127,22</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>6 127,22</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		42,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>214 828,64</b>	<b>301 404,53</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>291 569,95</b>	<b>288 856,56</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>12 547,97</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	157 758,00	235 631,00
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>157 758,00</b>	<b>235 631,00</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	16 983,00	20 380,00
Prestations en nature	33 000,00	33 000,00
Personnel bénévole	107 775,00	182 251,00
<b>TOTAL</b>	<b>157 758,00</b>	<b>235 631,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-76 741,31</b>	<b>12 547,97</b>



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 259 144,12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -76 741,31 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

**PREMBULE :**

L'Association Socio-Educative Empalot Rangueil est une association relevant de la loi 1901 qui définit et organise cette structure.

Son objet est de promouvoir et développer toutes activités socio-éducatives en particulier à destination des habitants des quartiers d'Empalot et Rangueil.

Les différentes activités sont :

- > l'accompagnement à la scolarité,
- > l'univers-cité d'été,
- > La prévention santé,
- > La Parentalité- Lien social.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

433 - ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	de 10 à 4 ans
- Matériel bureau/ informatique	de 3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

### CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont composées de subventions à recevoir pour 72 613 €, produits à recevoir pour 2 660 €.

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL.
- l'association ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

MISE A DISPOSITION DE BUREAUX ET SALLES 2024: valorisation à 2750 € / mois soit 33000 €

SERVICE CIVIQUE 2024 : 16 983 €

ont été présents partiellement, 4 jeunes gens correspondant à 13 mois de 104 H.

Valorisation : 13 mois X 104H X 14.65 € = 19 807 €

déduction règlements de l'ASEER - 1 484 €

déduction Prise en charge ASP - 1 340 €

BENEVOLAT 2024 : 107 775 €

100 bénévoles en moyenne X 27 semaines X 3H/semaine X 14.65 € = 118 665 €

Défraiements versés par l'ASEER - 10 890 €

Précision : 14,65 € taux horaire retenu est égal au SMIC + Charges sociales

433 - ASS SOC.EDUC.EMPALOT RANGUEIL

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>			890
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		14 013		1 377
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	14 013		1 377
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		59		
		<b>TOTAL</b>	74		
<b>TOTAL GENERAL</b>			14 087		2 267

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			890	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport				15 391	
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			15 391	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				59	
		<b>TOTAL</b>			74	
<b>TOTAL GENERAL</b>					16 355	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

433 - ASS SOC. EDUC. EMPALOT RANGUEIL

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		32		32
<b>TOTAL</b>		<b>32</b>		<b>32</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	13 266	580		13 846
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>13 266</b>	<b>580</b>		<b>13 846</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 266</b>	<b>612</b>		<b>13 878</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Une provision pour "Engagement Retraites" a été valorisée pour un montant de 0 €.  
 Les "Autres provisions.." pour 61418 € concernent les fonds dédiés valorisés au 31.12.2024.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	1 045,00		1 045,00		
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	69 223,00	61 418,00	69 223,00		61 418,00
<b>TOTAL</b>	<b>70 268,00</b>	<b>61 418,00</b>	<b>70 268,00</b>		<b>61 418,00</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		61 418,00	69 223,00		
financières			1 045,00		
exceptionnelles					

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59		59
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	72 613	72 613	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 660	2 660	
	Charges constatées d'avance	268	268	
	<b>TOTAUX</b>	<b>75 600</b>	<b>75 541</b>	<b>59</b>

- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés  
des - Prêts accordés en cours d'exercice
- (2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice
- (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)
- (3) Créances reçues par legs ou donations



**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		268
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>268</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

Les produits à recevoir concernent :

- > les subventions 2024 non encore perçues au 31.12.2024 pour 72613 €
- > le solde soit 2660 € financement Région, adulte relais à percevoir.

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	
	Créances clients et comptes rattachés	
	Autres créances	75 273
	Disponibilités	
	<b>TOTAL</b>	<b>75 273</b>

## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Mouvements 2024 :

Fonds propres au 1/01/2024 : 255 524.86 €

Résultat 31/12/2024 : - 76 741.31 €

Fonds propres au 31/12/2024: 178 783.55 €

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	242 976,89		12 547,97		255 524,86
Excédent ou déficit de l'exercice	12 547,97		-76 741,31	12 547,97	-76 741,31
<b>TOTAUX</b>	<b>255 524,86</b>		<b>-64 193,34</b>	<b>12 547,97</b>	<b>178 783,55</b>

# ASEER ACTIVITES ET SUBVENTIONS 2024



FINANCEURS: subventions 2024	Montant comptabilisé	Montant Versé	Montant restant à encaisser
<b>CLAS</b>			
Etat	8 000	8 000	0
Région	0		0
Département	12 000		12 000
FONGEP	7 107	7 107	0
CAF 2023/2024 régularisation	-16 908.13	-16 908.13	0
CAF 2024/2025 évaluation	70 000.00	21 995.00	48 005
Ville Toulouse 2024/2025	15 360.00	10 752.00	4 608
Ville Toulouse 2023/2024 régularisation	-3 680	-3 680	0
<b>TOTAL CLAS</b>	<b>91 879</b>	<b>27 266</b>	<b>64 613</b>
<b>SANTE</b>			
Ville : MB - psycho			0
ARS psycho			0
Etat : MB 2023	-1 000	-1 000	0
<b>PARENTALITE</b>			0
Etat			0
CAF			0
Ville Tlse			0
<b>TOTAL SANTE / PARENTALITE</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>
Etat	3 500	3 500	0
Département	3 000		3 000
Ville	6 000	6 000	0
<b>ACTIVITE UNIVERS CITE D'ETE</b>	<b>12 500</b>	<b>9 500</b>	<b>3 000</b>
<b>Total</b>	<b>103 379</b>	<b>35 766</b>	<b>67 613</b>

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

DETAIL FONDS DEDIES AU 31.12.2024 : Organismes / Activités		CLAS	seuls les financements concernant l'année scolaire ne sont concernés.
Département 2024/2025	7 200 €	soit 6/10ème du montant total de la subvention accordée	
CAF 2024/2025	45 002 €	soit 6/10ème du montant estimé de la subvention + indus de régularisation 2023	
VILLE TLSE 2024/2025	9 216 €	soit 6/10ème du montant total de la subvention accordée	

**Informations complémentaires :** Ressources issues de la convention avec la Caisse d'Allocations Familiales de la Haute Garonne. Il a été signé une convention d'objectifs et de financement avec le Directeur de la CAF pour une période du 01/09/2024 au 30/06/2025, afin de contribuer au financement de l'activité CLAS.  
Un acompte prévisionnel de 21 995 € a été encaissé en 2024, le solde, non connu à ce jour, sera versé au cours de l'année 2025 sous réserve des disponibilités de crédits et la production de documents intermédiaires d'activité.  
Il est précisé que le solde du financement de la période 2023/2024, a fait l'objet d'une régularisation négative pour 16 908.13 €.

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	61 418,00	69 223,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	61 418,00	69 223,00

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



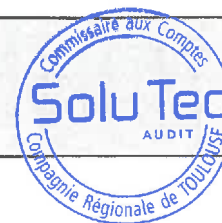
## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	633	633		
Personnel & comptes rattachés	4 299	4 299		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 488	8 488		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	70	70		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 710	4 710		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	742	742		
<b>TOTAUX</b>	<b>18 943</b>	<b>18 943</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

742 € concernent le financement adulte relais pour la période 1er semestre 2025.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	742
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>742</b>

**CHARGES À PAYER**

Les autres dettes 4710 €, concernent le solde des défraiements des animateurs 2024 pour 168 €, la provision pour honoraires commissaire aux comptes 2024 pour 3060 € et une facture animation 2024 pour 1482 €.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	7 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 710
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>12 127</b>



## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Le montant de l'indemnité départ retraite a été valorisé à zéro

**HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES**

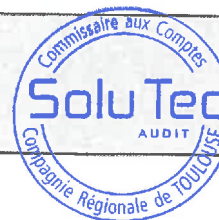
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**COMMISSAIRES AUX COMPTES****MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
honoraires 2023 réglés en 2024	3 060	3 060
<b>TOTAL</b>	<b>3 060</b>	<b>3 060</b>

**LES EFFECTIFS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>3,00</b>	<b>5,00</b>
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	4,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		