



Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Sylvie CASTAGNÉ
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

RELIENCE 82

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 6 avenue des Mourets - 82 000 MONTAUBAN

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association RELIENCE 82,

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 RELIENCE 82 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.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires 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 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.

L'association a constitué des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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 de lois 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 du Trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 Trésorier.

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.

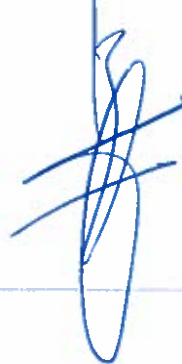
En outre :

- 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 la société 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 Agen, le 22 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE AUDIT
F. BISTUER



ASSOCIATION BILAN ACTIF

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	18 046.59	12 089.95	5 956.64	10 683.84
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	120 000.00		120 000.00	120 000.00
Constructions	536 164.84	134 780.09	401 384.75	428 800.59
Installations techn., matériel et outil. ind.	164 309.30	124 784.20	39 525.10	36 394.25
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Autres	1 480 759.35	537 687.95	943 071.40	972 026.20
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	18 771.44		18 771.44	17 027.64
TOTAL (I)	2 338 051.52	809 342.19	1 528 709.33	1 584 932.52
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	98 961.12	3 831.67	95 129.45	224 704.21
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	29 387.09		29 387.09	351 933.03
Valeurs mobilières de placement	106 607.99		106 607.99	104 520.24
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 551 998.99		1 551 998.99	1 356 659.32
Charges constatées d'avance	17 192.73		17 192.73	14 727.19
TOTAL (II)	1 804 147.92	3 831.67	1 800 316.25	2 052 543.99
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 142 199.44	813 173.86	3 329 025.58	3 637 476.51

TRIAXE AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

ASSOCIATION BILAN PASSIF

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PASSIF

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	243 755.77	310 595.56
Fonds propres statutaires		
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	685 949.86	581 168.00
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	674 493.75	571 188.04
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	501 375.67	405 745.41
<i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>	99 923.65	99 923.65
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>	73 194.43	65 518.98
Autres		
Report à nouveau	281 599.71	215 892.74
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	286 778.64	221 071.67
Excédent ou déficit de l'exercice	-79 799.29	103 649.04
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	-36 680.04	165 906.28
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 131 506.05	1 211 305.34
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	27 761.25	15 563.19
Provisions réglementées	4 911.79	16 180.85
TOTAL (I)	1 164 179.09	1 243 049.38
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 890.70	22 443.80
TOTAL (II)	19 890.70	22 443.80
PROVISIONS		
Provisions pour risques	123 369.23	100 105.76
Provisions pour charges	72 476.35	68 591.71
TOTAL (III)	195 845.58	168 697.47
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 237 661.37	1 347 973.39
Emprunts et dettes financières diverses	8 890.00	4 100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 915.39	115 558.19
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	356 153.81	354 062.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	218 489.64	230 981.64
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 000.00	150 609.83
TOTAL (IV)	1 949 110.21	2 203 285.86
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 329 025.58	3 637 476.51

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	80.00	50.00	30.00	60.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales				
Prestations de services	183 202.26	181 254.35	1 947.91	1.07
Parrainages				
<i>Dont parrainages</i>				
Prestations de serv. des activités sociales et médico-sociales	76 688.86	49 083.35	27 605.51	56.24
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	929 690.21	1 069 934.02	-140 243.81	-13.11
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	3 051 372.07	3 166 838.78	-115 466.71	-3.65
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		262.80	-262.80	-100.00
Mécénats	5 569.85		5 569.85	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur prov., amortissements et transf. charges	34 185.64	48 823.76	-14 638.12	-29.98
Utilisations des fonds dédiés	2 553.10	60 190.33	-57 637.23	-95.76
Autres produits	76 861.24	64 378.58	12 482.66	19.39
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 360 203.23	4 640 815.97	-280 612.74	-6.05
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et fournitures	14 194.40	12 478.50	1 715.90	13.75
Autres achats et charges externes	1 399 915.40	1 510 454.07	-110 538.67	-7.32
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	217 425.91	206 269.40	11 156.51	5.41
Salaires et traitements	1 882 289.93	1 888 119.03	-5 829.10	-0.31
Charges sociales	696 070.14	699 645.81	-3 575.67	-0.51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	149 673.04	118 290.35	31 382.69	26.53
Dotations aux provisions	32 463.58	11 360.33	21 103.25	185.76
Reports en fonds dédiés		16 443.80	-16 443.80	-100.00
Autres charges	24 070.20	48 479.65	-24 409.45	-50.35
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 416 102.60	4 511 540.94	-95 438.34	-2.12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-55 899.37	129 275.03	-185 174.40	-143.24
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	17.62		17.62	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	17.62		17.62	

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	38 690.52	29 247.39	9 443.13	32.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	38 690.52	29 247.39	9 443.13	32.29
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-38 672.90	-29 247.39	-9 425.51	-32.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 983.98	803.45	5 180.53	644.79
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 269.06	3 285.10	7 983.96	243.04
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	17 253.04	4 088.55	13 164.49	321.98
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 182.04	467.15	714.89	153.03
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	1 298.02		1 298.02	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 480.06	467.15	2 012.91	430.89
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	14 772.98	3 621.40	11 151.58	307.94
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 377 473.89	4 644 904.52	-267 430.63	-5.76
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 457 273.18	4 541 255.48	-83 982.30	-1.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-79 799.29	103 649.04	-183 448.33	-176.99
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	-36 680.04	165 906.28	-202 586.32	-122.11

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

- gestion d'établissement socio-médicaux sociaux
- insertion de publics en grande difficulté

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- 5 établissements SMS - CHRS, CM, LHSS, AAVA,
- CHU,
- Veille sociale - accueil de jour, SIAO,

Les moyens mis en oeuvre :

- dotations globales de financement,
- subventions et concours publics,
- participations financières

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 3 329 025.58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -79 799.29 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 23/04/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

Les comptes annuels ont été établis en fonction des articles R314-1 et suivants du Code de l'Action Sociale et des Familles dont relèvent les établissements sociaux et médico sociaux appliquant l'instruction M22 , relatifs à la gestion budgétaire, comptable et financière et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services médico sociaux, qui institue l'obligation de produire un bilan par établissement.

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),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Constructions	15 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériel et outillage	4 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Une contribution volontaire en nature est un acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat...
- des contributions en biens : dons...
- des contributions en services : mise à disposition de biens, locaux ...

Aucune contribution volontaire en nature n'a été recensée au cours de l'exercice.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1009 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCOUPEUR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	19 132			
	Terrains			120 000			
	Constructions			536 165			
CORPORELLES		Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			147 688		17 165	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 053 956		19 050	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		99 860		30 582	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		240 576		10 698	
		Emballages récupérables & divers		63 791		12 860	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL	2 262 037		90 355	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			17 028		3 019	
			TOTAL	17 028		3 019	
			TOTAL GENERAL	2 298 196		93 373	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCOUPEUR	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		1 086	18 047	
	Terrains					120 000	
	Constructions					536 165	
CORPORELLES		Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			544		164 309	
		Inst. gal. agen. amé. divers		6 742		1 066 263	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		3 981		126 461	
		Mat. bureau, inform., mobilier		31 557		219 718	
Emb. récupérables & divers			8 334		68 317		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL		51 158	2 301 233	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				1 275	18 771	
			TOTAL		1 275	18 771	
			TOTAL GENERAL		53 518	2 338 052	

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

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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	8 448	4 727	1 086	12 090
TOTAL	8 448	4 727	1 086	12 090
Terrains				
Sur sol propre	107 364	27 416		134 780
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	111 294	14 034	544	124 784
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	73 691	148 078	6 742	215 026
Matériel de transport	99 860	4 128	3 981	100 007
Mat. bureau et informatiq., mob.	173 878	24 091	30 375	167 595
Emballages récupérables divers	138 729	3 615	87 284	55 060
TOTAL	704 816	221 362	128 925	797 252
TOTAL GENERAL	713 264	226 089	130 011	809 342

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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					

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision réglementée pour renouvellement d'immobilisations : provision constituée pour un montant de 404.03 €.

Différence sur réalisation d'actifs : provision constituée : 4 507.76 €.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour risques : fin 2024, les provisions s'élèvent à 29 613.41 €.
Ces provisions portent sur les provisions de fin de CDD et pour litiges.

Provision pour retraite : 93 755.83 €. Cette provision a été comptabilisée pour couvrir l'intégralité des droits.

Provision pour gros entretien : 5 439.00 €

Provisions pour autres charges : 53 750.00 €.

Provision pour CET : à fin 2024, la provision est de 13 257.35 €.
Cette provision correspond à la valorisation des jours congés et RTT restant à prendre et portés en Compte Epargne Temps.

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	16 181		11 269	4 912
	TOTAL	16 181		11 269	4 912
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	22 612	8 530	1 529	29 613
	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				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	5 439			5 439
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	140 646	23 934	3 787	160 793
	TOTAL	168 697	32 464	5 315	195 846
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		3 832		3 832
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL		3 832		3 832
	TOTAL GÉNÉRAL	184 878	36 295	16 585	204 589
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		36 295	5 315	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			11 269	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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	18 771		18 771
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 832	3 832	
	Autres créances clients	95 129	95 129	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 004	8 004	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	6 624	6 624	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	14 760	14 760	
	Charges constatées d'avance	17 193	17 193	
	TOTAUX	164 312	145 541	18 771
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 193
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	17 193

PRODUITS À RECEVOIR

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	4 023
Disponibilités	
TOTAL	4 023

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

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	310 595.56		18 849.48	85 689.27	243 755.77
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	581 168.00		134 706.00	29 924.14	685 949.86
Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée	571 188.04		133 229.85	29 924.14	674 493.75
Excédents affectés à l'investissement	405 745.41		107 974.82	12 344.56	501 375.67
Réserve de couverture du BFR	99 923.65				99 923.65
Réserves de compensation	65 518.98		25 255.03	17 579.58	73 194.43
Report à nouveau	215 892.74		694 297.38	628 590.41	281 599.71
Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée	221 071.67		399 840.95	334 133.98	286 778.64
Excédent ou déficit de l'exercice	103 649.04		-79 799.29	103 649.04	-79 799.29
Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	165 906.28		-36 680.04	165 906.28	-36 680.04
Subventions d'investissement	15 563.19		17 000.00	4 801.94	27 761.25
Provisions réglementées	16 180.85			11 269.06	4 911.79
TOTAUX	1 243 049.38		785 053.57	863 923.86	1 164 179.09

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 43 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

TABEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations			Transferts	Montant global	À la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
			Montant global	Dont remboursements				
ARS - LHSS - CNR matériel 2021	3 000.00						3 000.00	
ARS - LHSS - CNR traduction 2021	3 000.00						3 000.00	
ARS - LAM interprétariat 2023	1 443.80		1 443.80					
ARS - LAM CLIM	7 000.00		776.50				6 223.50	
ARS - LHSS CLIM	3 000.00		332.80				2 667.20	
CHRS 2023 - pour constitution CPOM 2024	5 000.00						5 000.00	
TOTAL	22 443.80		2 553.10				19 890.70	

ANNEXE COMPTABLE

DIRELIE - Assoc RELIENCE 82

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

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		2 653 684.30	397 687.77			3 051 372.07
Subventions d'exploitation		794 131.00	111 970.00			906 101.00
		3 447 815.30	509 657.77			3 957 473.07

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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	1 237 661	121 784	501 811	614 066
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	8 890	8 890		
Fournisseurs & comptes rattachés	97 915	97 915		
Personnel & comptes rattachés	129 410	129 410		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	186 880	186 880		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	39 864	39 864		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	218 490	218 490		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
TOTAUX	1 949 110	833 233	501 811	614 066
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 776			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	117 898			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	30 000

CHARGES À PAYER

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	1 811
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	172 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	206 192
TOTAL DES CHARGES À PAYER	380 865

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1059 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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 93 755.83 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	55.00 %
Taux d'actualisation	2.00 %
Table de mortalité	Insee 2016-2018
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1.00 %

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1009 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou cadres salariés s'est élevé à 154 507 €.

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen en 2024 est de 56.9 ETP.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

