

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Emprunts

Il reste 36 176€ de capital à rembourser au 31/12/2024.

Provisions

Il y a eu une provision pour IDR de 10 410€ en 2024, le solde du compte est donc de 18 790€ au 31/12/2024.

Une reprise sur provision pour actifs circulants a été passée pour 3 315€ au 31/12/2024, il y a donc un solde de 0€.

Faits caractéristiques de l'exercice :

- Au cours de l'exercice il y a eu des produits sur exercices antérieurs à savoir :
 - * Malakoff de 2021 pour 452.96€
 - * Fournisseurs antérieurs pour 888.17€
 - * Virement reçu le 08/23 pour 8 826.63€
 - * Argent de poche d'un jeune suite à son départ pour 391.83€
- Pour information les éléments significatifs sont :
 - * Chiffre d'affaires de 674 312€ soit 100 000€ d'augmentation en 1 an car l'effectif des jeunes a été complet sur l'année
 - * Prestation Seydou + 12 850€ entre 2023 et 2024
 - * Le poste alimentation a diminué de 3 500€
 - * Le poste déplacements a aussi diminué de 6 300€
- Cette année le bénévolat a été formalisé pour un montant de 7 596€, avec un taux horaire de 11,65€, soit 652 heures.
- La Ferme de Seydou a octroyé un don en nature de 1 815€, correspondant à des denrées alimentaires.

Les faits significatifs postérieurs à la clôture

Au cours des premiers mois de l'année 2025, l'association connaît des difficultés de trésorerie avec les deux départements avec qui elle travaille. En effet, il y a des problématiques avec les conventions et la tarification.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Le compte de créances douteuses est à 0€ au 31/12/2024 et 3 315 € ont été passé en perte sur créance irrécouvrables au 31/12/2024.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Personnel

L'effectif des salariés se compose comme suit :

Salariés : 6.83 ETP Code du travail

Salaire mensuel moyen : 1860.68 €

Masse salariale : 297 709.05 €

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
GANCHEGUI MARIE THERESE IK	(1 611)	(2 154)
JOUANOLOU IK	(625)	(580)
CAZENAVE IK	(248)	
VERGES SOLANGE IK	(2 335)	(2 753)
SAPY et LAVIGNE IK	(418)	
	(5 237)	(5 487)
Bénévolat		
GANCHEGUI MARIE THERESE en heures	(1 328)	(2 730)
CAZENAVE ROBERT en heures	(909)	
VERGES SOLANGES en heures	(4 101)	(5 622)
JOUANOLOU en heures	(606)	(507)
SAPY et LAVIGNE en heure	(652)	
	(7 596)	(8 859)
Total	(12 833)	(14 346)
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
GANCHEGUI MARIE THERESE IK	1 611	2 154
JOUANOLOU IK	625	580
CAZENAVE IK	248	
VERGES SOLANGE IK	2 335	2 753
SAPY et LAVIGNE IK	418	
	5 237	5 487
Personnel bénévole		
GANCHEGUI MARIE THERESE en heures	1 328	2 730
CAZENAVE ROBERT en heures	909	
VERGES SOLANGES en heures	4 101	5 622
JOUANOLOU en heures	606	507
SAPY et LAVIGNE en heures	652	
	7 596	8 859
Total	12 833	14 346

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	106 316				106 316
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(36 885)			(36 885)
Excédent ou déficit de l'exercice	(36 885)	36 885	38 263		38 263
Situation nette	69 431		38 263		107 694
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	69 431		38 263		107 694

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux usagers Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	8 380	10 410		18 790
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 380	10 410		18 790
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes usagers (familles, élèves) Autres	3 315		3 315	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 315		3 315	
TOTAL GENERAL		11 695	10 410	3 315	18 790
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 410	3 315	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	224 869	224 869	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 536	1 536	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 008	8 008	
	Charges constatées d'avance	3 287	3 287	
TOTAL DES CREANCES		237 701	237 701	
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	31	31		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	7 723	7 723		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	36 176	6 898	29 279	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 380	36 380		
	Personnel et comptes rattachés	25 175	25 175		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 950	34 950		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	609	609		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	55 103	55 103		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		196 148	166 869	29 279	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 744			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	9 632	5 081	345	14 368
	instal. agencement aménagement	27 456	2 463		29 919
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 927	1 545	200	52 271
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	16 215		3 000	13 215
	Matériel de bureau, mobilier	34 687	5 108	10 771	29 023
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	138 916	14 196	14 316	138 796
TOTAL		138 916	14 196	14 316	138 796

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	61 600					61 600
	instal. agencet aménagement	31 312		849			32 161
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 455		2 019		200	56 274
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	16 215				3 000	13 215
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	54 987		5 399		11 116	49 270
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		218 570		8 267		14 316	212 521
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 113		15			1 128
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 113		15			1 128
TOTAL		219 683		8 283		14 316	213 650

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **322 632 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 700 101 euros** et un total **charges de 661 838 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 38 263 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Objet social de l'entité :

Cette association a pour but d'effectuer la gestion d'un lieu de vie et d'accueil tel que défini par la loi n°2020-2 du 2 janvier 2002 et le décret n°2003-1135 du 25 novembre 2003.

Ressources :

Les ressources de l'Association comprennent :

- le montant des droits d'entrée et des cotisations
- les subventions
- les dons éventuels
- les prestations rendues par l'association ou toutes autres ressources liées à son activité et aux manifestations qu'elle organise.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 937	(32 907)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	49	90
	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		49	90
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 957	3 668
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 957	3 668
RESULTAT FINANCIER		(3 908)	(3 579)
RESULTAT COURANT avant impôts		29 029	(36 486)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 620	542
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 620	542
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 385	124
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		817
	Total des charges exceptionnelles	1 385	941
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 234	(399)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		700 101	604 420
TOTAL DES CHARGES		661 838	641 305
EXCEDENT ou DEFICIT		38 263	(36 885)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 815	
Prestations en nature		5 237	5 487
Bénévolat		7 596	8 859
TOTAL		14 648	14 346
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		1 815	
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		5 237	5 487
Personnel bénévole		7 596	8 859
TOTAL		14 648	14 346

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	240	250
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	677 178	580 762
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	5 237	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 769	22 769
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7	7
	Total des produits d'exploitation	689 432	603 788
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(30)	(20)
	Variation de stock	259	(278)
	Autres achats et charges externes	195 379	196 856
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 020	7 900
	Salaires et traitements	300 333	309 221
	Charges sociales	104 150	94 166
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 196	12 905
	Dotation aux provisions	10 410	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	28 777	15 946
	Total des charges d'exploitation	656 495	636 696
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 937	(32 907)

Etat exprimé en euros

		Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires		106 316	106 316
	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		(36 885)		
Excédent ou déficit de l'exercice		38 263	(36 885)	
Total des fonds propres (situation nette)			107 694	69 431
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des autres fonds propres				
Total des fonds propres			107 694	69 431
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 ressources liées à la générosité du public			
Total des fonds reportés et dédiés				
Provisions	Provisions pour risques		18 790	8 380
	Provisions pour charges			
Total des provisions			18 790	8 380
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles		31	37
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		43 900	42 920
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 380	37 744
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		60 734	45 665
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		55 103		
Produits constatés d'avance				
Total des dettes			196 148	126 366
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			322 632	204 177
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			38 263,08	(36 885,02)
(1) Dont à moins d'un an			166 869	90 145
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			7 723	

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	93 762	44 287	49 475	55 824
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	56 274	52 271	4 003	3 529
	Autres immobilisations corporelles	62 485	42 238	20 247	20 301
	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	1 128		1 128	1 113
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	213 650	138 796	74 853	80 767
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 345		2 345	2 604
	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	571		571	462
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	224 869		224 869	77 723
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	9 544		9 544	8 091
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 161		7 161	28 959
	Charges constatées d'avance	3 287		3 287	5 570
	TOTAL (II)	247 779		247 779	123 410
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		461 429	138 796	322 632	204 177
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Entreprise AU DELA DE LA RENCONTRE
22 route des Pyrénées

65220 SERE RUSTAING

COMPTES ANNUELS

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>10</i>
<i>Provisions</i>	<i>11</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>12</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>13</i>

CHARGES S/ CP				
	484 041	491 301	498 671	
CADEAUX JEUNES	910	924	938	
CADEAUX SALAIRES	1 800	1 827	1 854	
ARGENT DE POCHES JEUNES	1 716	2 132	2 132	
PROVISION IDR	4 426	4 883	4 924	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	16 000	16 000	16 000	
	16 000	16 000	16 000	
AUTRES CHARGES D'INTERETS- AGIOS	2 500	1 500	500	
	18 500	17 500	16 500	
CHARGES DE GESTION COURANTE	10	10	10	
CHARGES EXCEPT	1 000	1 015	1 030	
	1 010	1 025	1 041	
TOTAL DES CHARGES	776 839	777 766	786 320	TOTAL DES PRODUITS
				779 289
				779 033
				787 886
RESULTAT	2 449	1 267	1 566	

Conclusions :

On constate que les résultats sur 3 ans sont à l'équilibre,

Le taux d'occupation sur ces trois années est de 94,52%, il est possible du fait de la projection de l'accompagnement sur le long terme du groupe actuel sur les trois années à venir Les charges de fonctionnement permettent la mise en œuvre de notre projet d'établissement. tels que :

- l'accueil d'un à deux jeunes relevant des parcours complexes (handicap, pédo-psychiatrie),
- proposer des activités support au grand air avec la médiation animale,
- proposer de la formation pour des outils communs en communication (méthode ESPERE),
- voir l'annexe complémentaire afin d'avoir une liste plus complète du projet d'établissement

Le but étant un accompagnement "sur mesure" pour éviter au maximum les ruptures de parcours et favoriser une insertion vers l'autonomie durable.

ASSOCIATION AU-DELA DE LA RENCONTRE

Compte de résultat prévisionnel 2025 -2026 -2027

Produits : Le montant des prestations est calculé ainsi

-2025 : 7 jeunes pour 365 jours à 300,14€ : les jeunes présents au 01/01/2025 ne sont censés être sortants d'ici le 31/12/2025 -2026 : 6 jeunes pour 365 jours à 303,53€ (sur la base d'une augmentation du SMIC de 1,13%) et 1 jeune sortant au 27/01/2026 soit 30 jours de moins en facturation afin de préparer la nouvelle admission

-2027 : nous avons retenu la même hypothèse que 2026 au vue de la configuration du groupe actuel : 6 jeunes pour 365 jours à 306,96€ (sur la base d'une augmentation du SMIC de 2,27%) et 1 jeune sur 335 jours

Charges:

- Le prévisionnel a été établi sur 3 ans avec une augmentation de 1,5% entre chaque année.

- La légère baisse des prestations de la Ferme de Seydou s'explique par le fait qu'il y ait un jeune de moins sur 30 jours.

- Pour les séjours relais la diminution s'explique par la mise en place de séjours médicalisés (prise en charge CPAM) sur les temps de relais.

- L'ensemble des salariés bénéficient de la revalorisation SEGUR sauf l'apprenti qui en bénéficiera à compter du 2ème semestre 2025

* *Temps pleins :* Monitrice Educatrice / Assistant Educatif et Social / Accompagnant Educatif et Social / Educateur coordinatrice permanente / Permanent Responsable / Moniteur éducateur avec sujétions d'inlemat / Apprenti

* *Temps partiels :* Maîtresse de maison (84%) / Infirmière Educatrice spécialisée (34%) / Secrétaire de direction (50%) / Surveillant de nuit (91%) / Infirmière Educatrice spécialisée (77%)

- Pour la partie amortissement, le montant reste stable sur les 3 ans car en 2025 il ya des investissements de prévu (climatisations, alarme anti intrusion pour les issues de secours, renouvellement des détecteurs de fumées) mais un certain nombre d'investissements arrivent aux termes de l'amortissement en 2025.

ACHATS DE FONCTIONNEMENT	Prévisionnel 2025	Prévisionnel 2026	Prévisionnel 2027	PRESTATIONS DE SERVICE	Prévisionnel 2025	Prévisionnel 2026	Prévisionnel 2027
PRESTATIONS SEYDOU	45 000	43 800	43 800	ACCUEIL JEUNES	766 858	766 413	775 074
ELECTRICITE EAU GAZ	10 000	10 150	10 302	ADHESION	200	220	240
CARBURANT	7 000	7 105	7 212				
PDT HYGIENE COIFF JEUNES	500	508	515	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	767 058	766 633	775 314
FOURN ADMINISTRATIVES	4 500	4 568	4 636				
FNR SCOLAIRE	4 000	4 050	4 121	PRODUITS FINANCIERS	80	90	100
FRN EDUCATIVES	1 000	1 015	1 030				
VETURE	3 780	3 837	3 894	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	80	90	100
FOURNITURES HOTELIERS	5 000	5 075	5 151	QUOTE SUBC EQ VIRE R			
FOUR PT EQUI OUTILLAGE	4 000	4 060	4 121	FORMATION	10 000	10 150	10 302
ALIMENTATION	17 000	17 255	17 514	DCNS	150	160	170
REPAS EXTERIEUR	3 500	3 553	3 606	PRODUITS S/ EX ANT	2 000	2 000	2 000
REPAS EXTERIEUR ADMINISTRATIFS	700	711	721				
CANTINE / SCOLARITES	2 500	2 538	2 576	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 150	12 310	12 472
FOURNITURES MEDICALES	1 000	1 015	1 030				
SOUS TOTAL 1	109 480	109 247	110 229				
SEJOUR LOISIR	4 000	4 060	4 121				
SEJOUR RELAIS	24 000	20 000	20 300				
LICENCES SPORTIVES ET EQUIPEMENTS	4 000	4 060	4 121				
FRAIS SCOLAIRE	150	152	155				
LOCATION MATERIEL	300	305	309				
LOCATION VEHICULE	13 500	13 500	13 500				
LOCATIONS SCI DOUAT VERGES	36 000	36 000	36 000				
LOCATIONS EXTFRIEUR (début 05/25- 01/26)	3 200	400					
ENTRETIEN CONSTRUCTION	3 500	3 553	3 606				
ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	3 500	3 553	3 606				
PRIMES D'ASSURANCES	5 200	5 278	5 357				
ANALYSE DE LA PRATIQUE Salaries	2 000	2 030	2 060				
ANALYSE DE LA PRATIQUE Responsable/Coor	1 800	1 827	1 854				
FORMATION	10 000	10 150	10 302				
SOUS TOTAL 2	111 150	104 867	105 291				
EXPERT-COMPTABLE / CAC	14 000	14 210	14 423				
HONORAIRES SOCIAL	11 160	11 327	11 497				
PRESTATIONS AUTRES (PSY)	2 700	2 741	2 782				
HONORAIRES divers	1 000	1 015	1 030				
PUBLICITES (indeed)/ DONIS (projet film LDV)	2 000	2 030	2 060				
Honoraires évaluation sur 5 ans	822	822	822				
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 000	10 150	10 302				
FRAIS POSTAUX	250	254	258				
TELECOM INTERNET	3 000	3 045	3 091				
SERVICES BANCAIRES	1 800	1 827	1 854				
COTISATIONS (Nexent, FNLI, ...)	1 500	1 523	1 545				
SOUS TOTAL 3	48 232	48 943	49 665				
	268 862	263 057	265 189				
SALAIRE APPOINTEMENT							
CONGES PAYS							
COTISATIONS URSSAF							
COTISATIONS CHORUM	484 041	491 301	498 671				
COTISATIONS MALAKOFF MEDERIC							
COTISATIONS AUX MUTUELLES							
MEDICINE DU TRAVAIL							

Bilan au 31/12/2024

ACTIF

Immobilisations nettes	74 853,30	23,20
Stocks	2 345,07	0,73
Réalizable	238 272,63	73,85
Disponible	7 161,39	2,22
	322 632,39	100,00

PASSIF

Capitaux propres	107 694,27	33,38
Provisions risques et charges	18 790,00	5,82
Emprunt long et moyen terme	36 207,41	11,22
Exigible court terme	152 217,49	47,18
Concours bancaires courants	7 723,22	2,39
	322 632,39	100,00

Compte de résultat au 31/12/2024

Etat exprimé en euros		31/12/2024
PRODUITS FINANCIERS	RESULTAT D'EXPLOITATION	32 937
	De participation	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	49
	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	49
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	3 957
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des charges financières	3 957
RESULTAT FINANCIER		(3 908)
RESULTAT COURANT avant Impôts		29 029
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 620
	Sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels	10 620
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 385
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Total des charges exceptionnelles	1 385
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 234
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		700 101
TOTAL DES CHARGES		661 838
EXCEDENT ou DEFICIT		38 263
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		1 815
Prestations en nature		5 237
Bénévolat		7 596
TOTAL		14 648
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		1 815
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		5 237
Personnel bénévole		7 596
TOTAL		14 648

Rapport financier

AG du 9 juillet 2025

Rapport financier de Mme VERGES trésorière,
relatif à l'exercice 2024

Mesdames, Mesdemoiselles, Messieurs, Chers amis,

Introduction :

L'exercice présente un excédent de 38 263€. Pour rappel, nous avons clôturé l'exercice 2023 avec un déficit de 36 885€.

Produits :

Les prestations de services sont de 674 312€ pour 2024 contre 574 344€ en 2023, soit + 99 968 €.

Charges :

Sur 656 495€ de dépenses totales, le poste salaires et charges reste toujours le 1^{er} poste de dépense avec 404 483€ (Salaires bruts et charges patronales comprises).

L'ensemble des charges externes reste stable avec 195 379€.

Une provision pour départ à la retraite a été passé pour 10 410€

Immobilisations :

Il y a eu l'acquisition de matériel : Aire de jeux, lave-linge, aspirateur, copieur pour un total de 8 283€.

Trésorerie :

La trésorerie de l'association est positive avec un solde de 7 161€ au 31/12/2024.

Fonds propres :

Les Fonds Propres de l'association sont positifs avec 107 694 € au 31/12/2024.

Conclusion et perspectives :

Le budget prévisionnel 2025 fait apparaître un excédent de 1 465€.

L'association propose d'affecter l'excédent 2024, de la manière suivante :

- 36 885€ en report à nouveau négatif, ayant un solde ainsi de 0€
- 1 378€ en report à nouveau positif

**ASSOCIATION AU DELA
DE LA RENCONTRE
22 ROUTE DES PYRENNES
65 220 SERE-RUSTAING**

**Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2024**

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES



Cabinet Sylvie MARTY

EXPERT-COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de la région Midi-Pyrénées

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

AU DELA DE LA RENCONTRE

Association loi 1901

Siège social : 22 Route des Pyrénées

65220 SERE - RUSTAING

Siret : 50532981300016 APE : 9499Z

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes

Comptes annuels - Exercices clos le 31 Décembre 2024

Assemblée Générale Ordinaire du 09 juillet 2025

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui été renouvelée par l'Assemblée Générale du 21 mai 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AU DELA DE LA RENCONTRE, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été définitivement arrêtés par le Conseil d'administration du 30 avril 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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 AU DELA DE LA RENCONTRE à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le fait que des événements intervenus depuis la clôture des comptes, sont de nature à ce jour, à compromettre la continuité d'exploitation du lieu de vie.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

INDEPENDANCE

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, j'ai procédé dans le cadre de mon audit à la vérification des règles et principes comptables appliqués, l'enregistrement des immobilisations et de leurs amortissements, ainsi que des estimations significatives retenues ; concernant les provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice, un complément de provision pour indemnité de départ à la retraite de 10 410€ a été enregistré en 2024.

J'ai pu conclure en la cohérence, de l'enregistrement des investissements réalisés sur l'année et du traitement fait des provisions au 31/12/2024.

J'ai également contrôlé l'annexe comptable, partie intégrante des comptes annuels, laquelle expose, les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels de votre association, tel que le définit le règlement comptable ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018.

Elle informe du montant des contributions volontaires en nature valorisées à 14 648€ cette année.

Il n'existe pas d'événement ou de décision importante entériné au cours de l'exercice qui ne serait pas traduit dans les comptes annuels.

La présentation d'ensemble des comptes annuels me paraît conforme à la réglementation en vigueur. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion fourni et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la présidence relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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
- il apprécie 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 SAINT-RUSTICE, le 20 juin 2025


Sylvie MARTY
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	93 762	44 287	49 475	55 824
	Installations techniques.mat. et outillage indus.	56 274	52 271	4 003	3 529
	Autres immobilisations corporelles	62 485	42 238	20 247	20 301
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 128		1 128	1 113
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		213 650	138 796	74 853	80 767
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 345		2 345	2 604
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	571		571	462
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	224 869		224 869	77 723
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	9 544		9 544	8 091
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 161		7 161	28 959
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 287		3 287	5 570
	TOTAL (II)	247 779		247 779	123 410
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		461 429	138 796	322 632	204 177

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	106 316	106 316
	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	(36 885)	
	Excédent ou déficit de l'exercice	38 263	(36 885)
	Total des fonds propres (situation nette)	107 694	69 431
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	107 694	69 431
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	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	18 790	8 380
	Total des provisions	18 790	8 380
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	31	37
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 900	42 920
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 380	37 744
	Dettes des legs ou donations	60 734	45 665
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	55 103	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	196 148	126 366
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		322 632	204 177
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		38 263.08	(36 885.02)
(1) Dont à moins d'un an		166 869	90 145
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		7 723	



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 322 632 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 700 101 euros et un total **charges** de 661 838 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 38 263 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 12 mois.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Objet social de l'entité :

Cette association a pour but d'effectuer la gestion d'un lieu de vie et d'accueil tel que défini par la loi n°2020-2 du 2 janvier 2002 et le décret n°2003-1135 du 25 novembre 2003.

Ressources :

Les ressources de l'Association comprennent :

- le montant des droits d'entrée et des cotisations
- les subventions
- les dons éventuels
- les prestations rendues par l'association ou toutes autres ressources liées à son activité et aux manifestations qu'elle organise.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Le compte de créances douteuses est à 0€ au 31/12/2024 et 3 315 € ont été passé en perte sur créance irrécouvrables au 31/12/2024.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Personnel

L'effectif des salariés se compose comme suit :

Salariés : 6.83 ETP Code du travail

Salaire mensuel moyen : 1860.68 €

Masse salariale : 297 709.05 €



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Emprunts

Il reste 36 176€ de capital à rembourser au 31/12/2024.

Provisions

Il y a eu une provision pour IDR de 10 410€ en 2024, le solde du compte est donc de 18 790€ au 31/12/2024.

Une reprise sur provision pour actifs circulants a été passée pour 3 315€ au 31/12/2024, il y a donc un solde de 0€.

Faits caractéristiques de l'exercice :

- Au cours de l'exercice il y a eu des produits sur exercices antérieurs à savoir :
 - * Malakoff de 2021 pour 452.96€
 - * Fournisseurs antérieurs pour 888.17€
 - * Virement reçu le 08/23 pour 8 826.63€
 - * Argent de poche d'un jeune suite à son départ pour 391.83€
- Pour information les éléments significatifs sont :
 - * Chiffre d'affaires de 674 312€ soit 100 000€ d'augmentation en 1 an car l'effectif des jeunes a été complet sur l'année
 - * Prestation Seydou + 12 850€ entre 2023 et 2024
 - * Le poste alimentation a diminué de 3 500€
 - * Le poste déplacements a aussi diminué de 6 300€
- Cette année le bénévolat a été formalisé pour un montant de 7 596€, avec un taux horaire de 11,65€, soit 652 heures.
- La Ferme de Seydou a octroyé un don en nature de 1 815€, correspondant à des denrées alimentaires.

Les faits significatifs postérieurs à la clôture

Depuis le 2ème trimestre 2025, l'association connaît des difficultés de trésorerie du fait du non paiement par le client principal des factures émises.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	61 600					61 600
	instal. agencet aménagement	31 312		849			32 161
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 455		2 019		200	56 274
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	16 215				3 000	13 215
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	54 987		5 399		11 116	49 270
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	218 570		8 267		14 316	212 521
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 113		15			1 128
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 113		15			1 128
TOTAL		219 683		8 283		14 316	213 650



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	9 632	5 081	345	14 368
	instal. agencement aménagement	27 456	2 463		29 919
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 927	1 545	200	52 271
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	16 215		3 000	13 215
	Matériel de bureau, mobilier	34 687	5 108	10 771	29 023
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	138 916	14 196	14 316	138 796
TOTAL		138 916	14 196	14 316	138 796



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	224 869	224 869	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 536	1 536	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 008	8 008	
	Charges constatées d'avance	3 287	3 287	
TOTAL DES CREANCES		237 701	237 701	
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	31	31		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	7 723	7 723		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	36 176	6 898	29 279	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 380	36 380		
	Personnel et comptes rattachés	25 175	25 175		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 950	34 950		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	609	609		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	55 103	55 103		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		196 148	166 869	29 279	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 744			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	8 380	10 410		18 790
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 380	10 410		18 790
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres inmo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	3 315		3 315	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 315		3 315	
TOTAL GENERAL		11 695	10 410	3 315	18 790
Dont dotations et reprises { d'exploitation financières exceptionnelles			10 410	3 315	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	106 316				106 316
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(36 885)			(36 885)
Excédent ou déficit de l'exercice	(36 885)	36 885	38 263		38 263
Situation nette	69 431		38 263		107 694
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	69 431		38 263		107 694



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature	1815	
Prestations en nature		
GANCHEGUI MARIE THERESE IK	(1 611)	(2 154)
JOUANOLOU IK	(625)	(580)
CAZENAVE IK	(248)	
VERGES SOLANGE IK	(2 335)	(2 753)
SAPY et LAVIGNE IK	(418)	
	(5 237)	(5 487)
Bénévolat		
GANCHEGUI MARIE THERESE en heures	(1 328)	(2 730)
CAZENAVE ROBERT en heures	(909)	
VERGES SOLANGES en heures	(4 101)	(5 622)
JOUANOLOU en heures	(606)	(507)
SAPY et LAVIGNE en heure	(652)	
	(7 596)	(8 859)
Total	14648 6233	(14 346)

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature	1815	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
GANCHEGUI MARIE THERESE IK	1 611	2 154
JOUANOLOU IK	625	580
CAZENAVE IK	248	
VERGES SOLANGE IK	2 335	2 753
SAPY et LAVIGNE IK	418	
	5 237	5 487
Personnel bénévole		
GANCHEGUI MARIE THERESE en heures	1 328	2 730
CAZENAVE ROBERT en heures	909	
VERGES SOLANGES en heures	4 101	5 622
JOUANOLOU en heures	606	507
SAPY et LAVIGNE en heures	652	
	7 596	8 859
Total	14648 6233	14 346



RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUXCOMPTES



Cabinet Sylvie MARTY

EXPERT-COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de la région Midi-Pyrénées

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

AU DELA DE LA RENCONTRE

Association loi 1901

Siège social: 22 Route des Pyrénées

65220 SERE - RUSTAING

Siret: 50532981300016 APE:9499Z

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2024 Assemblée Générale Ordinaire du 09 juillet 2025

Madame la Présidente,
Mesdames,
Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées visées à l'article R.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice, en application de l'article R.612-7 dudit code.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION APPROUVEE AU COURS D' EXERCICE ANTERIEUR ET QUI SE POURSUIT SUR CET EXERCICE

En application de l'article R.612.7 du Code de Commerce, j'ai été avisée de la convention suivante, mentionnée à l'article L.612-5 du Code de Commerce, naît au cours d'exercices antérieurs.

♦ Administrateur concerné :

Madame Solange VERGES, administratrice de l'association ADLR depuis le 22/06/2021, élue trésorière.

Il a été signé un contrat de location entre l'association AU DELA DE LA RENCONTRE et la SCI DOUAT – VERGES le 04 avril 2016, de laquelle Madame VERGES est associée, lequel contrat prévoit : la location d'une maison individuelle à usage d'habitation sise au 22 route des Pyrénées 65220 SERE -RUSTAING, dont les caractéristiques principales sont : Surface habitable 300m², nombre de pièces principales 20, avec des locaux annexes au logement : garage, parking, jardin, terrasse, grange, salle de réunion et de sport. Le bail a une durée de quatre ans, à partir de la date de signature, renouvelable par tacite reconduction. Il a été renouvelé le 01/04/2024. Le loyer hors charge prévu et payé en 2024 s'élève à 2500€ mensuel,

soit un total annuel de 30000€

Aucune charge locative n'a été appelée.

Madame la présidente, Il convient de mettre au vote de l'assemblée cette convention.

Fait à Saint-Rustice le 20/06/2025

Sylvie MARTY
Commissaire aux comptes

