

ASSOCIATION RESEDA

34B AV. JEAN BAPTISTE DUMAS

30100 ALES

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à ST HILAIRE DE BRETHMAS

Le 25/02/2025

MICHEL SOPHIE

EXPERT COMPTABLE

ALLIANCE GESTION CONSEIL

234 ROUTE D'UZES

30560 ST HILAIRE DE BRETHMAS

04.48.21.55.44

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1 à
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 18

ALLIANCE GESTION CONSEIL
234 ROUTE D'UZES

30560 ST HILAIRE DE BRETHMAS
04.48.21.55.44

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION RESEDA
34B AV. JEAN BAPTISTE DUMAS
30100 ALES

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Conformément à notre lettre de mission en date du 09/12/2015, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	303 793 Euros
- Produits d'exploitation,	411 185 Euros
- Résultat net comptable,	92 Euros

Fait à ST HILAIRE DE BRETHMAS
Le 25/02/2025

MICHEL SOPHIE
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 500	1 500				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	41 392	37 443	3 949	5 183	1 234	23.81
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100		100	100		
	Total I	42 992	38 943	4 049	5 283	1 234	23.36
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	12 950		12 950	149 958	137 007	91.36
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	285 374		285 374	131 293	154 081	117.36
	Charges constatées d'avance (3)	1 419		1 419	1 495	75	5.05
	Total III	299 744		299 744	282 746	16 998	6.01
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	342 735	38 943	303 793	288 028	15 764	5.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	61 018		60 966		51	0.08
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	92		51		41	78.91
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	61 110		61 018		92	0.15
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	76 182		70 500		5 682	8.06
	Fonds dédiés sur autres ressources	104 234		109 915		5 682	5.17
Comptes de Régularisation	Total III	180 415		180 415		0	0.00
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 575		1 861		6 714	360.81
	Dettes fiscales et sociales	50 573		41 615		8 958	21.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 120		3 120			
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	62 268		46 595		15 672	33.64
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		303 793		288 028		15 764	5.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	39 050		75 848		36 798	48.52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	364 231		304 950		59 281	19.44
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 894		3 867		1 027	26.56
Collectes						
Cotisations	3 010		1 175		1 835	156.17
Autres produits						
Total I	411 185		385 840		25 345	6.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	72 619		52 473		20 147	38.39
Impôts, taxes et versements assimilés	1 050		1 572		522	33.21
Salaires et traitements	249 590		249 085		506	0.20
Charges sociales	86 960		85 213		1 747	2.05
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 301		4 152		851	20.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	912		616		296	48.03
Total II	414 432		393 110		21 322	5.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 247		7 270		4 023	55.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3	356	1	413	1 943	137.47
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3	356	1	413	1 943	137.47
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	3	356	1	413	1 943	137.47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	109		5 857		5 966	101.87
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2		151		148	98.36
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges			954		954	100.00
Total VII	2		1 105		1 102	99.78
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20				20	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	20				20	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	18		1 105		1 122	101.59
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	414	544	388	358	26 186	6.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	414	452	393	110	21 342	5.43
Solde intermédiaire	92		4 752		4 844	101.93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	180	415	185	219	4 804	2.59
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	180	415	180	415	0	0.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	92		51		41	78.91

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	105 673	105 673		
Bénévolat	302 310	269 070	33 240	12.35
TOTAL	407 983	374 743	33 240	8.87
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	407 983	374 743	33 240	8.87
Personnel bénévole				
TOTAL	407 983	374 743	33 240	8.87

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20810000 LOGICIELS	1 500	1 500		
28081000 AMORT.LOGICIELS	1 500	1 500		
	3 949	5 183	1 234	23.81
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21810000 INSTALLATION AGENCEMENT	1 304	1 304		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	2 117	2 117		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	34 162	32 963	1 199	3.64
21840000 MOBILIER	689	689		
21841000 MOBILIER EVALUATION	3 120	2 252	868	38.54
28181000 AMT.INSTALL.AGENCEMENTS	1 264	1 003	261	26.02
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	2 117	2 117		
28183100 AMORT.MAT INFORMATIQUE	31 074	28 081	2 993	10.66
28184000 AMORT.MOBILIER	689	689		
28184100 AMORT.MOBILIER EVALUAT°	2 299	2 252	47	2.09
	100	100		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
27550000 CAUTIONNEMENTS	100	100		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 049	5 283	1 234	23.36
AUTRES CREANCES	12 950	149 958	137 007	91.36
40100000 FOURNISSEURS		10	10	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	12 950	24 448	11 497	47.03
46880100 SUBVENTION A RECEVOIR		125 500	125 500	100.00
	285 374	131 293	154 081	117.36
DISPONIBILITES				
51210000 CREDIT AGRICOLE RESEDA	54 518	59 394	4 876	8.21
51211000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A RESED	78 554	64 444	14 110	21.89
51212000 COMPTE SUR LIVRET	152 303		152 303	
51230000 CREDIT AGRICOLE OBESITE INFANT		7 455	7 455	100.00
	1 419	1 495	75	5.05
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 419	1 495	75	5.05
TOTAL ACTIF CIRCULANT	299 744	282 746	16 998	6.01
TOTAL GENERAL	303 793	288 028	15 764	5.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	61 018	60 966	51	0.08
10200000 FONDS ASSO SANS DROIT REP	61 018	60 966	51	0.08
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	92	51	41	78.91
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	61 110	61 018	92	0.15
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	76 182	70 500	5 682	8.06
19457800 ENG A REAL FONCTIONNEMENT	76 182	70 500	5 682	8.06
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	104 234	109 915	5 682	5.17
19159400 ENG A REAL SOINS PALLIATIFS	1 753	1 753		
19159500 ENG A REAL PERINATALITE	23 617	23 380	237	1.01
19159700 ENG A REAL MALADIES CHRONIQUES	13 318	13 318		
19159800 ENG A REAL ATELIER SANTE VILLE	29 340	33 829	4 489	13.27
19159900 ENG A REAL JEUNES	7 675	7 675		
19160000 ENG A REAL ALIMENTATION	6 372	7 564	1 192	15.75
19160100 ENG A REAL SANTE VIE SOCIALE	18 137	18 137		
19160400 ENG A REAL MEDIATION	4 023	4 261	238	5.60
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	180 415	180 415	0	0.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 575	1 861	6 714	360.81
40100000 FOURNISSEURS	8 575	1 861	6 714	360.81
DETTE FISCALES ET SOCIALES	50 573	41 615	8 958	21.53
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	19 908	20 246	338	1.67
43100000 URSSAF+POLE EMPLOI	14 514	7 040	7 474	106.16
43720100 COMPLEMENTAIRE SANTE	1 325	1 283	42	3.31
43730100 MEDERIC	3 117	1 471	1 647	111.97
43730300 PREVOYANCE COLLECTIVE	1 393	1 124	269	23.98
43750000 DGFIP	271	266	5	1.88
43790000 UNIFAF FORMATION CONTINUE	1 776	1 855	79	4.26
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	8 159	8 330	171	2.05
43870000 ORG.SOC. - PDTS A RECEVOIR	109		109	
AUTRES DETTES	3 120	3 120		
46860000 CHARGES A PAYER	3 120	3 120		
TOTAL DETTES	62 268	46 595	15 672	33.64
TOTAL GENERAL	303 793	288 028	15 764	5.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	39 050		75 848		36 798	48.52
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	39 050		75 848		36 798	48.52
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	364 231		304 950		59 281	19.44
74000300 ALES AGGLOMERATION	137 371		113 090		24 281	21.47
74001500 MAIRIE LA GRAND COMBE	800		800			
74002300 CGET	34 000		34 000			
74003800 ARS CONTRAT LOCAL DE SANTE	173 360		142 500		30 860	21.66
74004300 SUBV CONTRAT VILLE ST AMBROIX	1 700		1 800		100	5.56
74004900 ONCOPOLE TOULOUSE			110		110	100.00
74019100 CONSEIL DEPARTEMENTAL 30	17 000		12 650		4 350	34.39
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 894		3 867		1 027	26.56
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 694		3 867		2 173	56.20
79100100 PARTICIPATION AUX ACTIONS	3 200				3 200	
COTISATIONS	3 010		1 175		1 835	156.17
75600000 COTISATIONS	900		1 175		275	23.40
75610000 DONS	2 110				2 110	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	411 185		385 840		25 345	6.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	72 619		52 473		20 147	38.39
60622000 FOURN ENTRETIEN ET PETITS EQUIP	6 915		2 516		4 400	174.89
60624000 FOURNITURES DE BUREAU	1 389		1 977		587	29.71
60680000 FOURN POUR ACTION PREVENTION	67		229		162	70.76
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			1 000		1 000	100.00
61521000 ENTRETIEN LOCAUX	12 264		11 680		584	5.00
61560000 MAINTENANCE	1 800		1 933		133	6.89
61560100 MAINTENANCE DIVERSE	874				874	
61561100 MAINTENANCE + LOYER COPIEUR	4 317		3 624		694	19.14
61561400 ASSISTANCE CEGID	3 755		3 395		360	10.61
61600000 PRIMES D ASSURANCES	1 262		800		463	57.85
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	775		644		131	20.28
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	75		15		60	400.00
62261000 PRESTATION CINEMATOGRAPHIQUE	54				54	
62262000 HONOR. EXPERT COMPTABLE	3 308		3 211		96	3.00
62262200 HONORAIRES CAC	3 120		3 120			
62263000 HONORAIRES INTERVENANTS	16 574		7 420		9 154	123.36
62269000 ADHESIONS	270		135		135	100.00
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	3 300		236		3 064	NS
62370000 TIRAGES ET REPRODUCTIONS			236		236	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 618		4 614		4	0.09
62550000 RESTAURANT	44		419		375	89.52
62550100 HOTEL	81				81	
62570000 RECEPTIONS	3 722		1 061		2 661	250.72
62610100 FRAIS POSTAUX	859		985		126	12.80
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION	2 941		2 950		9	0.29
62760000 SERVICES BANCAIRES	234		273		39	14.38
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 050		1 572		522	33.21
63331100 FRAIS DE FORMATION	1 050		1 572		522	33.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	249 590		249 085		506	0.20
64110000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	237 438		243 236		5 797	2.38
64120000 CONGES PAYES	338		1 330		1 668	125.43
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 000		4 375		7 625	174.29
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	490		144		345	239.32
CHARGES SOCIALES	86 960		85 213		1 747	2.05
64511000 URSSAF + POLE EMPLOI	62 513		60 294		2 220	3.68
64518000 MEDERIC	12 488		11 611		877	7.55
64518100 MEDECINE DU TRAVAIL	1 056		1 320		264	20.00
64518200 UNIFAF FORM CONTINUE	2 382		2 448		66	2.70
64518300 CHARGES S/CONGES PAYES	171		787		958	121.73
64518400 ADREA PREVOYANCE	4 654		4 484		170	3.78
64522200 ADREA MUTUELLE	2 651		2 712		61	2.24
64788000 CHEQUES CADEAUX AUX SALARIES	1 387		1 557		170	10.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 301		4 152		851	20.50
68112000 DOTATION AMORTISSEMENTS	3 301		4 152		851	20.50
AUTRES CHARGES	912		616		296	48.03
65100000 REDEVANCES BREVETS LICEN.	842		616		226	36.66
65810000 FRAIS CULTE ET D'INHUMATION	70				70	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	414 432		393 110		21 322	5.42
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 247		7 270		4 023	55.34
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 356		1 413		1 943	137.47
76800000 PRODUIT FINANCIER	3 356		1 413		1 943	137.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 356		1 413		1 943	137.47
RESULTAT FINANCIER	3 356		1 413		1 943	137.47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	109		5 857		5 966	101.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2		151		148	98.36
77100000 PRODUITS EXCEP/OP DE GESTION			150		150	100.00
77110000 ECART SUR REGLEMENTS	2		1		2	243.06
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			954		954	100.00
79700000 Transferts de charges except			954		954	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2		1 105		1 102	99.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	20				20	
67110000 ECART SUR REGLEMENTS	0				0	
67200000 CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	20				20	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20				20	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18		1 105		1 122	101.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
TOTAL PRODUITS		414	544	388	358	26 186	6.74
TOTAL DES CHARGES		414	452	393	110	21 342	5.43
SOLDE INTERMEDIAIRE		92		4	752	4 844	101.93
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		180	415	185	219	4 804	2.59
78940100	ENG A REAL FONCTIONNEMENT	70	500	71	100	600	0.84
78940200	ENG A REAL ALIMENTATION	7	564	12	005	4 441	36.99
78940300	ENG A REAL SANTE VIE SOCIALE	18	137	20	743	2 606	12.56
78940400	ENG A REAL SOINS PALLIATIFS	1	753	1	753		
78940600	ENG A REAL PERINATALITE	23	380	21	440	1 940	9.05
78940700	ENG A REAL ATELIER SANTE VILLE	33	829	32	374	1 455	4.49
78940900	ENG A REAL MALADIES CHRONIQUES	13	318	13	318		
78941100	ENG A REAL JEUNES	7	675	8	227	552	6.71
78941400	ENG A REAL MEDIATION	4	261	4	261		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		180	415	180	415	0	0.00
68900300	ENG A REAL SOINS PALLIATIFS	1	753	1	753		
68900600	ENG A REAL SANTE VIE SOCIALE	18	137	18	137		
68901100	ENG A REAL FONCTIONNEMENT	76	182	70	500	5 682	8.06
68940400	ENG A REAL ATELIER SANTE VILLE	29	340	33	829	4 489	13.27
68940500	ENG A REAL PERINATALITE	23	617	23	380	237	1.01
68940600	ENG A REAL JEUNES	7	675	7	675		
68940900	ENG A REAL MALADIES CHRONIQUES	13	318	13	318		
68941000	ENG A REAL ALIMENTATION	6	372	7	564	1 192	15.75
68941200	ENG A REAL MEDIATION	4	023	4	261	238	5.60
EXCEDENTS OU DEFICITS		92		51		41	78.91

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			1 419.28
01/01/2024 AA S.A.N.	1 494.74		
31/01/2024 OD MAAF 2024		714.08	
31/01/2024 OD REX ROTARY 01/01 AU 2/2/24		279.20	
31/01/2024 OD MICROSOFT 1/1 AU 20/4/24		23.91	
31/01/2024 OD ZOOM 1/1 AU 24/5/24		63.43	
31/01/2024 OD ASH 1/1/24 AU 7/4/24		78.79	
31/01/2024 OD JIMDO 1/1 AU 31/1/24		21.00	
31/01/2024 OD REVUE FIDUCIAIR 1/1 AU 31/5/2		120.76	
31/01/2024 OD MAILJET 1/1 AU 8/4/24		60.01	
31/01/2024 OD MICROSOFT 1/1 AU 20/4/24		133.56	
31/12/2024 OD MAAF 2025	857.00		
31/12/2024 OD FAC SIMILE 01/01 AU 22/01/25	94.45		
31/12/2024 OD MICROSOFT 1/1 AU 20/4/25	163.45		
31/12/2024 OD ZOOM 1/1 AU 24/5/25	70.86		
31/12/2024 OD JIMDO 1/1 AU 31/1/25	21.00		
31/12/2024 OD REVUE FIDUCIAIR 1/1 AU 31/5/2	129.05		
31/12/2024 OD ANYDESK 01/01 AU 27/06/25	83.47		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			12 950.45
01/01/2024 AA S.A.N.	24 447.76		
31/01/2024 OD DAC30 4TRIM23		2 071.00	
31/01/2024 OD CPTS LA CEVENOLE 4TRIM23		12 023.86	
31/01/2024 OD CPTS ECEGEC 4TRIM23		9 246.58	
31/01/2024 OD OPO FORMATION EXCEL		1 106.32	
31/12/2024 OD DAC30 3EME + 4EME TRIM 24	4 000.00		
31/12/2024 OD CPTS LA CEVENOLE 4 TRIM 24	687.50		
31/12/2024 OD CPTS ECEGEC 4 TRIM 24	6 545.95		
31/12/2024 OD OPO RBT FORM WORD	1 167.00		
31/12/2024 OD DON PORTIER 2024	50.00		
31/12/2024 OD PARTICIPATION AIDES	200.00		
31/12/2024 OD PARTICIPATION LA CLEDE	200.00		
31/12/2024 OD ADHESION 2024 AVENIR JEUNESSE	100.00		
COMPTES DE PASSIF			
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER			19 907.93
01/01/2024 AA S.A.N.		20 245.97	
31/01/2024 OD PROV CP 2023	20 245.97		
31/12/2024 OD PROV CP 2024		19 907.93	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER			8 159.10
01/01/2024 AA S.A.N.		8 330.13	
31/01/2024 OD PROV CHARGES CP 2023	8 330.13		
31/12/2024 OD PROV CHARGES CP 2024		8 159.10	
43870000 ORG.SOC. - PDTS A RECEVOIR			108.54
18/12/2024 BQ IJSS CQ 5 AU 6/12/24		* 72.36	
23/12/2024 BQ IJSS CPAM CQ 17/12/24		* 36.18	
46860000 CHARGES A PAYER			3 120.00
01/01/2024 AA S.A.N.		3 120.00	
31/01/2024 OD CAC 2023	3 120.00		
31/12/2024 OD CAC 2024		3 120.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67110000 ECART SUR REGLEMENTS			0.01
31/12/2024 OD pour solde	0.01		
67200000 CHGES S/EXERC.ANTERIEURS			19.98
01/12/2024 AC MIDI LIBRE REGUL ANT	19.98		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77110000 ECART SUR REGLEMENTS			2.47
31/12/2024 OD REGUL DGFIP		2.47	

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 500		
Installations générales agencements aménagements divers	1 304		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 020		2 067
TOTAL	39 325		2 067
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	100		
TOTAL GENERAL	40 925		2 067

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 500	1 500
Installations générales agencements aménagements divers			1 304	1 304
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 087	40 087
TOTAL			41 392	41 392
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			100	100
TOTAL GENERAL			42 992	42 992

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 500			1 500
Installations générales agencements aménagements divers		1 003	261		1 264
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 139	3 040	0	36 179
TOTAL		34 142	3 301	0	37 443
TOTAL GENERAL		35 642	3 301	0	38 943
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	261				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 040				
TOTAL	3 301				
TOTAL GENERAL	3 301				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Dont dotations et reprises d'exploitation	96 071		
--	--------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100	100	
Débiteurs divers	12 950	12 950	
Charges constatées d'avance	1 419	1 419	
TOTAL	14 470	14 470	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 575	8 575		
Personnel et comptes rattachés	19 908	19 908		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 665	30 665		
Autres dettes	3 120	3 120		
TOTAL	62 268	62 268		

Détail des autres dettes :
Honoraires Commissaire Aux Comptes 2024 à payer : 3.120 euros

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier

ANNEXE

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

sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 950
Total	12 950

Détail des produits à recevoir :

- DAC30 : 3ième + 4ième trimestre 2024 : 4.000 euros
- CPTS LA CEVENOLE 4T224 : 687.50 euros
- CPTS ECEGEC 4T2024 : 6.545,95 euros
- OPCO FORMATION WORD : 1.167 euros
- DON PORTIER 2024 : 50 euros
- PARTICIPATION AIDES : 200 euros
- PARTICIPATION LA CLEDE : 200 euros
- ADHESION AVENIR JEUNESSE 2024 : 100 euros

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	28 176
Autres dettes	3 120
Total	31 296

Détail des charges à payer :

- Provision congés payés : 19.908 euros
- Provision charges/congés payés : 8.159 euros
- Honoraires Commissaires Aux Comptes : 3.120 euros

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 419
Total	1 419

Détail des charges constatées d'avance :

- MAAF 2025 : 857 euros
- FAC SIMILE : 94.45 euros
- MICROSOFT : 163.45 euros
- ZOOM : 70.86 euros
- JIMDO : 21 euros
- REVUE FIDUCIAIRE : 129.05 euros
- ANYDESK : 83.47 euros

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	6
Total	7

Valorisation des contributions volontaires

- Bénévolat : 10.077 heures X 30 euros
302.310 euros
 - Mise à disposition de la maison de santé par l'agglomération d'ALES au 34B Jean Baptiste Dumas 30100 ALES
12.000 euros
 - Contribution du personnel du Service de Santé de l'Agglomération à l'équipe de Santé Publique mutualisée
93.673 euros (3 ETP)
- TOTAL : 407.983 euros

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Evaluation des valeurs mobilières de placement	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	18
Valorisation des contributions volontaires	18

NA = Non Applicable NS = Non significative



SARL DG COMPTA
Expert Comptable D.P.L.E
Commissaire aux comptes
Près de la Cour d'Appel de Nîmes

ASSOCIATION RESEDA
34 B, Av. Jean-Baptiste DUMAS
30 100 ALES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire de l'Association RESEDA du 24 Juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association, relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024.

Opinion

Le contrôle des comptes annuels de l'Association RESEDA fait ressortir un résultat excédentaire de 92 €, un total de bilan de 303 793 €, un fonds associatif de 61 110 €, des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement de 76 182 €, des fonds dédiés sur autres ressources pour 104 234 €.

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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de l'exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que nous n'avons pas d'éléments de ce chef à vous communiquer.

Les appréciations 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.

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

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

Responsabilité 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 ses 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 sont arrêtés par le conseil d'administration dont la date de réunion est prévue le 27 mai 2025.

Responsabilité 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.823-10-1 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 des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas

fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nîmes le 27 Mai 2025
Le Commissaire aux Comptes
Marie-Ange GRONDIN



SARL DG COMPTA
Expertise Comptable, CAC
16 Rue de la Cité Foule
30 000 Nîmes
Siret : 827 452 350 00024



SARL DG COMPTA
Expert Comptable D.P.L.E
Commissaire aux comptes
Près de la Cour d'Appel de Nîmes

ASSOCIATION RESEDA
34 B, Av. Jean-Baptiste DUMAS
30 100 ALES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées.

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 avisé 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 m'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 des Commissaires aux Comptes, relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A VOTRE APPROBATION :

Je vous informe qu'il m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de votre assemblée délibérant en application des dispositions de l'article L. 615-5 de Code de Commerce.


SARL DG COMPTA
Expertise Comptable, CAC
16 Rue de la Cité Foulc
30 000 Nîmes
Siret : 827 452 350 00024

Fait à Nîmes le 27 Mai 2025
Le Commissaire aux Comptes
Marie-Ange GRONDIN