

Association GEFOSAT
33 B Rue du Faubourg St-Jaumès

34000 MONTPELLIER
SIREN : 316238740

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>21</i>
<i>Provisions</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>24</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>25</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	<i>28</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	<i>29</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	<i>30</i>
<i>BIC-RS 2033 A - Bilan</i>	<i>31</i>
<i>BIC-RS 2033 B - Compte de résultat</i>	<i>32</i>
<i>2033B - Divers à déduire</i>	<i>33</i>
<i>BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements</i>	<i>34</i>
<i>BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits</i>	<i>35</i>
<i>BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée</i>	<i>36</i>
<i>BIC-RS 2033 G - Filiales et participations /1</i>	<i>37</i>
<i>BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /10</i>	<i>38</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association GEFOSAT** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	738 165	euros
Chiffre d'affaires :	232 605	euros
Résultat net comptable :	52 747	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AIGUES MORTES
Le

Julie ALIBERT
Expert-comptable

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 002	1 002		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	2 300	2 300		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 952	6 952		
	Autres immobilisations corporelles	35 016	32 126	2 890	4 689
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	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	1 212		1 212	1 212
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 648	2 000	4 648	5 250
	TOTAL (I)	53 130	44 381	8 749	11 151
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	50		50	39
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 295		75 295	84 663
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	453 146		453 146	140 594
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	183 928		183 928	84 588
	Charges constatées d'avance	16 997		16 997	12 908
	TOTAL (II)	729 416		729 416	322 792
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	782 546	44 381	738 165	333 943
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 648	5 250
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	56 000	60 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	102 787	64 781
	Excédent ou déficit de l'exercice	52 747	38 006
	Total des fonds propres (situation nette)	211 534	162 787
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		211 534	162 787
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	31 000	2 900
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		31 000	2 900
Provisions	Provisions pour risques	5 500	
	Provisions pour charges	21 074	45 974
	Total des provisions	26 574	45 974
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 935	25 246
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	846	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 089	23 325
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	52 405	60 216
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 893	11 995
	Produits constatés d'avance	342 889	1 500
	Total des dettes	469 057	122 282
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		738 165	333 943
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		52 746,73	38 005,77
(1) Dont à moins d'un an		457 808	104 347
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	390	510
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	232 605	537 764
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	421 586	341 414
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	230	210
	Mécénats	1 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	118 226	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 978	32 148
	Utilisations des fonds dédiés	2 900	
	Autres produits	5	351
Total des produits d'exploitation		861 920	912 397
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	61	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	240 409	373 550
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 753	11 275
	Salaires et traitements	371 856	345 649
	Charges sociales	136 846	123 868
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 799	3 354
	Dotation aux provisions	5 500	6 430
	Reports en fonds dédiés	31 000	2 900
	Autres charges	4 059	2 516
Total des charges d'exploitation		811 283	869 541
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 637	42 855

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 637	42 855
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	8	4
	Autres intérêts et produits assimilés	2 199	1 405
	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	2 207	1 409
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 000
	Intérêts et charges assimilées	657	734
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	657	1 734
RESULTAT FINANCIER		1 549	(325)
RESULTAT COURANT avant impôts		52 187	42 531
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	560	2 000
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	560	2 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		419
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		419
RESULTAT EXCEPTIONNEL		560	1 581
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			6 106
TOTAL DES PRODUITS		864 687	915 806
TOTAL DES CHARGES		811 940	877 800
EXCEDENT ou DEFICIT		52 747	38 006
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		600	540
Prestations en nature			
Bénévolat		1 573	3 096
TOTAL		2 173	3 636
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		600	180
Mise à disposition gratuite de biens			360
Prestations			
Personnel bénévole		1 573	3 096
TOTAL		2 173	3 636

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	8 749	<i>1,19</i>	11 151	<i>3,34</i>	(2 402)	<i>-21,54</i>
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS	1 002	<i>0,14</i>	1 002	<i>0,30</i>		
AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	(1 002)	<i>-0,14</i>	(1 002)	<i>-0,30</i>		
Autres immobilisations incorporelles						
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 300	<i>0,31</i>	2 300	<i>0,69</i>		
AMORTISSEMENTS DES AUTRES IMMO	(2 300)	<i>-0,31</i>	(2 300)	<i>-0,69</i>		
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ACTIVITE	2 400	<i>0,33</i>	2 400	<i>0,72</i>		
MATERIEL INDUSTRIEL	4 552	<i>0,62</i>	4 552	<i>1,36</i>		
AMORTISSEMENTS MATERIEL ACTIVI	(2 400)	<i>-0,33</i>	(2 400)	<i>-0,72</i>		
AMORTISSEMENTS MATERIEL INDUST	(4 552)	<i>-0,62</i>	(4 552)	<i>-1,36</i>		
Autres immobilisations corporelles	2 890	<i>0,39</i>	4 689	<i>1,40</i>	(1 799)	<i>-38,37</i>
MATERIEL DE TRANSPORT	1 085	<i>0,15</i>	1 085	<i>0,32</i>		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	12 833	<i>1,74</i>	12 833	<i>3,84</i>		
MOBILIER	20 318	<i>2,75</i>	20 318	<i>6,08</i>		
OEUVRES D'ART	780	<i>0,11</i>	780	<i>0,23</i>		
AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT	(1 006)	<i>-0,14</i>	(889)	<i>-0,27</i>	(117)	<i>-13,16</i>
AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU	(12 785)	<i>-1,73</i>	(12 076)	<i>-3,62</i>	(709)	<i>-5,87</i>
AMORTISSEMENTS MOBILIER	(18 335)	<i>-2,48</i>	(17 361)	<i>-5,20</i>	(974)	<i>-5,61</i>
Autres titres immobilisés	1 212	<i>0,16</i>	1 212	<i>0,36</i>		
PARTS SOCIALES	1 212	<i>0,16</i>	1 212	<i>0,36</i>		
Autres immobilisations financières	4 648	<i>0,63</i>	5 250	<i>1,57</i>	(603)	<i>-11,48</i>
DEPOTS	4 348	<i>0,59</i>	4 950	<i>1,48</i>	(603)	<i>-12,17</i>
CAUTIONNEMENTS	300	<i>0,04</i>	300	<i>0,09</i>		
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES -	2 000	<i>0,27</i>	2 000	<i>0,60</i>		
DEPRECIATIONS DES AUTRES CREANCES	(2 000)	<i>-0,27</i>	(2 000)	<i>-0,60</i>		
TOTAL II - Actif circulant NET	729 416	<i>98,81</i>	322 792	<i>96,66</i>	406 624	<i>125,97</i>
Avances & acomptes versés sur commandes	50	<i>0,01</i>	39	<i>0,01</i>	11	<i>29,20</i>
FOURNISSEURS : AVANCES ET ACOMPTES	50	<i>0,01</i>	39	<i>0,01</i>	11	<i>29,20</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 295	<i>10,20</i>	84 663	<i>25,35</i>	(9 368)	<i>-11,07</i>
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	61 806	<i>8,37</i>	59 639	<i>17,86</i>	2 167	<i>3,63</i>
CLIENTS FACTURES A ET ABLIR	13 489	<i>1,83</i>	25 024	<i>7,49</i>	(11 535)	<i>-46,10</i>
Autres créances	453 146	<i>61,39</i>	140 594	<i>42,10</i>	312 553	<i>222,31</i>
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	2 292	<i>0,31</i>	1 570	<i>0,47</i>	721	<i>45,94</i>
CLER			3 000	<i>0,90</i>	(3 000)	<i>-100,00</i>
FONDATION ABBE PIERRE			6 000	<i>1,80</i>	(6 000)	<i>-100,00</i>
BONUS ECOLOGIQUE			2 250	<i>0,67</i>	(2 250)	<i>-100,00</i>
ARS	6 500	<i>0,88</i>	5 000	<i>1,50</i>	1 500	<i>30,00</i>
CAF	40 000	<i>5,42</i>			40 000	
ADEME EIE	88 623	<i>12,01</i>			88 623	
CD 34	89 109	<i>12,07</i>			89 109	
REGION OCCITANIE - GUICHET UNI			80 817	<i>24,20</i>	(80 817)	<i>-100,00</i>
DEPARTEMENT HERAULT	16 676	<i>2,26</i>	14 843	<i>4,44</i>	1 833	<i>12,35</i>
MONTPELLIER MEDITERRANEE METRO	5 100	<i>0,69</i>	5 100	<i>1,53</i>		
CCPL - GUICHET UNIQUE RENOV' E	2 850	<i>0,39</i>	1 710	<i>0,51</i>	1 140	<i>66,67</i>
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	6 000	<i>0,81</i>	6 000	<i>1,80</i>		
CA DU PAYS DE L'OR	2 700	<i>0,37</i>	2 700	<i>0,81</i>		
PAYS COEUR HERAULT	4 200	<i>0,57</i>	3 600	<i>1,08</i>	600	<i>16,67</i>

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
FONDATION DE FRANCE	15 000	2,03			15 000	
TVA DEDUCTIBLE 2,1%	1		3		(2)	-56,77
ETAT, TVA DEDUCTIBLE 5,5%	2		10		(8)	-80,06
ETAT, TVA DEDUCTIBLE 10%	24		71	0,02	(47)	-66,06
ETAT, TVA DEDUCTIBLE 20%	1 615	0,22	2 584	0,77	(969)	-37,50
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	920	0,12	833	0,25	87	10,40
TVA RECUPERABLE 20% SUR FACTURES	5		11		(6)	-51,29
CHEQUE DÉJEUNER	885	0,12	825	0,25	60	7,27
TRAVAUX ICARE			699	0,21	(699)	-100,00
CONVENTIONS A RECEVOIR	165 527	22,42			165 527	
PRODUITS À RECEVOIR- IJSS PREV	1 495	0,20			1 495	
PRODUITS À RECEVOIR - OPCO PRISE EN CHARGES	3 622	0,49	2 968	0,89	654	22,04
Disponibilités	183 928	24,92	84 588	25,33	99 339	117,44
CREDIT COOPERATIF	89 965	12,19	32 915	9,86	57 050	173,32
CREDIT COOPERATIF-FAT MEE	11 034	1,49	5 537	1,66	5 497	99,27
CREDIT COOPERATIF-LIVRET A	78 699	10,66	37 905	11,35	40 794	107,62
CREDIT COOPERATIF (ICARE)	318	0,04	1		317	N/S
CREDIT COOPERATIF (PETRA)	3 912	0,53			3 912	
CREDIT COOPERATIF-BONUS ECOLOG			8 230	2,46	(8 230)	-100,00
Charges constatées d'avance	16 997	2,30	12 908	3,87	4 088	31,67
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	16 997	2,30	12 908	3,87	4 088	31,67
TOTAL DU BILAN ACTIF	738 165	100,00	333 943	100,00	404 222	121,05

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TO TAL I - Total des fonds propres	211 534	28,66	162 787	48,75	48 747	29,95
Total des fonds propres (situation nette)	211 534	28,66	162 787	48,75	48 747	29,95
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	56 000	7,59	60 000	17,97	(4 000)	-6,67
APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	56 000	7,59	60 000	17,97	(4 000)	-6,67
Report à nouveau	102 787	13,92	64 781	19,40	38 006	58,67
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	102 787	13,92	64 781	19,40	38 006	58,67
Excédent ou déficit de l'exercice	52 747	7,15	38 006	11,38	14 741	38,79
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TO TAL II - Total des fonds reportés et dédiés	31 000	4,20	2 900	0,87	28 100	968,97
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	31 000	4,20	2 900	0,87	28 100	968,97
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATI	31 000	4,20	2 900	0,87	28 100	968,97
TO TAL III - Total des Provisions	26 574	3,60	45 974	13,77	(19 400)	-42,20
Provisions pour risques	5 500	0,75			5 500	
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	5 500	0,75			5 500	
Provisions pour charges	21 074	2,85	45 974	13,77	(24 900)	-54,16
PROVISIONS POUR PENSIONS ET RETRAITE	21 074	2,85	45 974	13,77	(24 900)	-54,16
TO TAL IV - Total des dettes	469 057	63,54	122 282	36,62	346 775	283,59
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 935	2,43	25 246	7,56	(7 311)	-28,96
EMPRUNTS	17 935	2,43	25 246	7,56	(7 311)	-28,96
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	846	0,11			846	
CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	846	0,11			846	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 089	4,48	23 325	6,98	9 764	41,86
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	14 830	2,01	15 591	4,67	(761)	-4,88
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	18 258	2,47	7 733	2,32	10 525	136,10
Dettes fiscales et sociales	52 405	7,10	60 216	18,03	(7 811)	-12,97
SALAIRE BERATO AMANDE			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE BOUDE CLAUDIA			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE BURESI SANDRINE			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE CATTEAU FABIEN			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE CHATAIN NATHALIE			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE GAZAIX LAURA			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE LAHMI MAGALI			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE LEBOT LAURENT			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE LEYNAUD BERANGERE			500	0,15	(500)	-100,00
SALAIRE PACCOUD GREGOIRE			500	0,15	(500)	-100,00
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES	1 139	0,15	1 243	0,37	(104)	-8,37
PRIMES A PAYER	2 279	0,31			2 279	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 467	0,20			1 467	
NDF BERATO AMANDE	8				8	
NDF BURESI SANDRINE	53	0,01			53	
NDF CHATAIN NATHALIE	47	0,01			47	

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
NDF LAHMI MAGALI	21				21	
NDF PACCLOUD GREGOIRE	2				2	
URSSAF	13 365	1,81	11 847	3,55	1 518	12,81
AG2R MUTUELLE	3 456	0,47	3 058	0,92	398	13,01
RETRAITE KLESIA	3 729	0,51	3 373	1,01	356	10,55
PREVOYANCE AG2R	3 791	0,51	3 309	0,99	481	14,54
AMETRA/EN SANTE	363	0,05	315	0,09	48	15,24
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	383	0,05	420	0,13	(37)	-8,81
PRELEVEMENT A LA SOURCE	852	0,12	867	0,26	(15)	-1,73
IMPOT SUR LES BENEFICES			6 106	1,83	(6 106)	-100,00
T VA A DECAISSER	2 286	0,31	6 875	2,06	(4 589)	-66,75
ET AT, T VA COLLECTEE 20%	8 285	1,12	9 067	2,72	(782)	-8,63
T VA SUR FACTURES A ETABLIR	130	0,02	3 217	0,96	(3 087)	-95,97
TAXE SUR LES SALAIRES	4 643	0,63			4 643	
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMAT	6 067	0,82	5 488	1,64	579	10,55
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	40	0,01	30	0,01	10	33,33
Autres dettes	21 893	2,97	11 995	3,59	9 898	82,52
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	7 705	1,04			7 705	
VALOREM TRAVAUX	5 731	0,78	8 231	2,46	(2 500)	-30,37
ENVELOPPE TRAVAUX PETRA	4 912	0,67			4 912	
CHOLLEY PG2201			578	0,17	(578)	-100,00
DELOUIS CH2302			252	0,08	(252)	-100,00
HALBERT PC2308	611	0,08			611	
PLAQUETTE EVELYNE	952	0,13	952	0,29		
AUTRES CHARGES A PAYER	1 730	0,23	1 730	0,52		
FRAIS DES BENEVOLES	252	0,03	252	0,08		
Produits constatés d'avance	342 889	46,45	1 500	0,45	341 389	N/S
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	342 889	46,45	1 500	0,45	341 389	N/S
Total du passif	738 165	100,00	333 943	100,00	404 222	121,05

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	861 920	<i>100,00</i>	912 397	<i>100,00</i>	(50 477)	<i>-5,53</i>
Cotisations	390	<i>0,05</i>	510	<i>0,06</i>	(120)	<i>-23,53</i>
COTISATIONS (SANS CONTREPARTIE)	390	<i>0,05</i>	510	<i>0,06</i>	(120)	<i>-23,53</i>
Ventes de biens et services	232 605	<i>26,99</i>	537 764	<i>58,94</i>	(305 159)	<i>-56,75</i>
Ventes de prestations de service	232 605	<i>26,99</i>	537 764	<i>58,94</i>	(305 159)	<i>-56,75</i>
ANIMATIONS	940	<i>0,11</i>	1 800	<i>0,20</i>	(860)	<i>-47,78</i>
FORMATIONS	25 605	<i>2,97</i>	19 540	<i>2,14</i>	6 065	<i>31,04</i>
PRESTATIONS DE SERVICES	49 930	<i>5,79</i>	71 165	<i>7,80</i>	(21 235)	<i>-29,84</i>
PRESTATIONS DE SERVICES SPL -	64 723	<i>7,51</i>	441 823	<i>48,42</i>	(377 099)	<i>-85,35</i>
PRESTATIONS DE SERVICES MAR	88 668	<i>10,29</i>			88 668	
REMBOURSEMENTS DE FRAIS			3 436	<i>0,38</i>	(3 436)	<i>-100,00</i>
REMBOURSEMENTS DE FRAIS	2 738	<i>0,32</i>			2 738	
Produits de tiers financeurs	541 042	<i>62,77</i>	341 624	<i>37,44</i>	199 418	<i>58,37</i>
Concours publics et subventions	421 586	<i>48,91</i>	341 414	<i>37,42</i>	80 172	<i>23,48</i>
CONVENTION CARSAT			181	<i>0,02</i>	(181)	<i>-100,00</i>
CONVENTION FONDATION ABBE PIER			13 200	<i>1,45</i>	(13 200)	<i>-100,00</i>
CLER			3 000	<i>0,33</i>	(3 000)	<i>-100,00</i>
ARS	53 000	<i>6,15</i>	8 250	<i>0,90</i>	44 750	<i>542,42</i>
CAF (Y COMPRIS SUB FATMEE)	20 000	<i>2,32</i>	20 000	<i>2,19</i>		
REGION OCCITANIE	176 218	<i>20,44</i>			176 218	
REGION OCCITANIE - SUBV. GUICH			155 633	<i>17,06</i>	(155 633)	<i>-100,00</i>
DEPARTEMENT HERAULT	90 868	<i>10,54</i>	77 450	<i>8,49</i>	13 418	<i>17,32</i>
MONTPELLIER MEDITERRANEE METRO	20 000	<i>2,32</i>	17 000	<i>1,86</i>	3 000	<i>17,65</i>
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	24 000	<i>2,78</i>	20 000	<i>2,19</i>	4 000	<i>20,00</i>
CC PAYS DE LUNEL	9 500	<i>1,10</i>	5 700	<i>0,62</i>	3 800	<i>66,67</i>
CA DU PAYS DE L'OR	9 000	<i>1,04</i>	9 000	<i>0,99</i>		
PAYS COEUR D'HERAULT	14 000	<i>1,62</i>	12 000	<i>1,32</i>	2 000	<i>16,67</i>
FONDATION DE FRANCE	5 000	<i>0,58</i>			5 000	
Ressources générosité du public - Dons manuels	230	<i>0,03</i>	210	<i>0,02</i>	20	<i>9,52</i>
DONS MANUELS	230	<i>0,03</i>	210	<i>0,02</i>	20	<i>9,52</i>
Ressources générosité du public - Mécénats	1 000	<i>0,12</i>			1 000	
MECENAT	1 000	<i>0,12</i>			1 000	
Contributions financières	118 226	<i>13,72</i>			118 226	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANI	118 226	<i>13,72</i>			118 226	
Autres produits d'exploitation	87 883	<i>10,20</i>	32 499	<i>3,56</i>	55 384	<i>170,42</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	84 978	<i>9,86</i>	32 148	<i>3,52</i>	52 830	<i>164,33</i>
REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES			419	<i>0,05</i>	(419)	<i>-100,00</i>
REPRISES SUR PROVISIONS POUR PENSIONS ET RE	24 900	<i>2,89</i>			24 900	
ASP ET AT EMPLOIS AIDES	4 000	<i>0,46</i>	2 000	<i>0,22</i>	2 000	<i>100,00</i>
IJSS PREVOYANCE	4 962	<i>0,58</i>	2 912	<i>0,32</i>	2 050	<i>70,41</i>
OPCO PRISE EN CHARGE FORMATION	31 448	<i>3,65</i>	8 712	<i>0,95</i>	22 736	<i>260,96</i>
AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES D	19 669	<i>2,28</i>	18 105	<i>1,98</i>	1 563	<i>8,63</i>
Utilisations des fonds dédiés	2 900	<i>0,34</i>			2 900	
UTILISATION FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	1 900	<i>0,22</i>			1 900	
UTILISATION FONDS DEDIES SUR CONTRIBUTIONS	1 000	<i>0,12</i>			1 000	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres produits	5		351	<i>0,04</i>	(346)	<i>-98,53</i>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	5		351	<i>0,04</i>	(346)	<i>-98,53</i>
Total des charges d'exploitation	811 283	<i>94,13</i>	869 541	<i>95,30</i>	(58 258)	<i>-6,70</i>
Achats de matières premières et autres appro.	61	<i>0,01</i>			61	
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	61	<i>0,01</i>			61	
Autres achats et charges externes	240 409	<i>27,89</i>	373 550	<i>40,94</i>	(133 141)	<i>-35,64</i>
ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVI	45 648	<i>5,30</i>	207 295	<i>22,72</i>	(161 647)	<i>-77,98</i>
ACHATS TRAVAUX FATMEE + BONUS	20 674	<i>2,40</i>	18 105	<i>1,98</i>	2 569	<i>14,19</i>
EAU ET ENERGIE	1 246	<i>0,14</i>	1 489	<i>0,16</i>	(243)	<i>-16,34</i>
CARBURANT	8				8	
MATERIEL ET PETIT EQUIPEMENT	4 997	<i>0,58</i>	1 758	<i>0,19</i>	3 239	<i>184,19</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	231	<i>0,03</i>	233	<i>0,03</i>	(2)	<i>-0,69</i>
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 102	<i>0,13</i>			1 102	
SOUS-TRAITANCE GENERALE	208	<i>0,02</i>	4 207	<i>0,46</i>	(3 999)	<i>-95,05</i>
CREDIT-BAIL MOBILIER	900	<i>0,10</i>	900	<i>0,10</i>		
LOCATIONS IMMOBILIERES	26 246	<i>3,05</i>	22 664	<i>2,48</i>	3 582	<i>15,80</i>
LOCATIONS MOBILIERES	4 856	<i>0,56</i>	5 172	<i>0,57</i>	(315)	<i>-6,10</i>
CHARGES LOCATIVES	1 770	<i>0,21</i>	1 702	<i>0,19</i>	68	<i>3,99</i>
ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 269	<i>0,38</i>	2 684	<i>0,29</i>	585	<i>21,79</i>
MAINTENANCE	5 073	<i>0,59</i>	5 565	<i>0,61</i>	(492)	<i>-8,84</i>
ASSURANCE	6 195	<i>0,72</i>	6 696	<i>0,73</i>	(501)	<i>-7,49</i>
DOCUMENTATION	767	<i>0,09</i>	595	<i>0,07</i>	172	<i>28,93</i>
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	2 098	<i>0,24</i>	1 025	<i>0,11</i>	1 073	<i>104,75</i>
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOCIATION	55 703	<i>6,46</i>	54 862	<i>6,01</i>	842	<i>1,53</i>
HONORAIRES	7 331	<i>0,85</i>	6 113	<i>0,67</i>	1 219	<i>19,94</i>
REMUNERATIONS D'ORGANISME DE FORMATION	26 402	<i>3,06</i>	9 656	<i>1,06</i>	16 746	<i>173,43</i>
CADEAUX	112	<i>0,01</i>			112	
CATALOGUE ET IMPRIMES	1 275	<i>0,15</i>	915	<i>0,10</i>	359	<i>39,26</i>
DONS	60	<i>0,01</i>	73	<i>0,01</i>	(13)	<i>-17,29</i>
TRANSPORT SUR ACHAT	22		26		(4)	<i>-14,72</i>
FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 272	<i>1,08</i>	7 412	<i>0,81</i>	1 860	<i>25,09</i>
RESTAURATION	3 457	<i>0,40</i>	3 929	<i>0,43</i>	(472)	<i>-12,02</i>
HEBERGEMENT	4 105	<i>0,48</i>	2 740	<i>0,30</i>	1 365	<i>49,83</i>
FRAIS POSTAUX	170	<i>0,02</i>	204	<i>0,02</i>	(34)	<i>-16,66</i>
FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	3 397	<i>0,39</i>	3 571	<i>0,39</i>	(174)	<i>-4,87</i>
SERVICES BANCAIRES	700	<i>0,08</i>	2 377	<i>0,26</i>	(1 676)	<i>-70,54</i>
COTISATIONS	3 114	<i>0,36</i>	1 583	<i>0,17</i>	1 531	<i>96,73</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	19 753	<i>2,29</i>	11 275	<i>1,24</i>	8 478	<i>75,20</i>
TAXE SUR LES SALAIRES	4 643	<i>0,54</i>			4 643	
TAXE D'APPRENTISSAGE	750	<i>0,09</i>	679	<i>0,07</i>	72	<i>10,56</i>
PARTICIPATION DE L'EMPLOYEUR À LA FORMAT	8 238	<i>0,96</i>	7 317	<i>0,80</i>	921	<i>12,59</i>
CET : CFE + CVAE	2 987	<i>0,35</i>	1 471	<i>0,16</i>	1 516	<i>103,06</i>
TAXE SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE	3 135	<i>0,36</i>	1 808	<i>0,20</i>	1 327	<i>73,37</i>
Salaires et traitements	371 856	<i>43,14</i>	345 649	<i>37,88</i>	26 207	<i>7,58</i>
SALAIRES BRUTS	367 224	<i>42,61</i>	332 611	<i>36,45</i>	34 613	<i>10,41</i>
CONGES PAYES	(103)	<i>-0,01</i>	484	<i>0,05</i>	(587)	<i>-121,28</i>
PRIME DE PRECARITE CDD	2 279	<i>0,26</i>			2 279	
PRIMES ET GRATIFICATIONS	650	<i>0,08</i>	10 835	<i>1,19</i>	(10 185)	<i>-94,00</i>
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 805	<i>0,21</i>	1 719	<i>0,19</i>	87	<i>5,05</i>
Charges sociales	136 846	<i>15,88</i>	123 868	<i>13,58</i>	12 978	<i>10,48</i>
CHARGES DE SECUR. SOC. ET PREV	(183)	<i>-0,02</i>			(183)	
URSSAF	84 726	<i>9,83</i>	77 349	<i>8,48</i>	7 376	<i>9,54</i>
AG2R MUTUELLE	6 913	<i>0,80</i>	5 700	<i>0,62</i>	1 213	<i>21,28</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
KLESIA RETRAITE	24 264	2,82	22 401	2,46	1 863	8,32
PREVOYANCE AG2R	12 941	1,50	11 373	1,25	1 568	13,78
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA			166	0,02	(166)	-100,00
CHARGES SUR CONGES A PAYER	(28)				(28)	
TITRES RESTAURANT	4 526	0,53	4 088	0,45	439	10,73
OEUVRES SOCIALES	1 978	0,23	1 742	0,19	236	13,56
AMETRA	1 710	0,20	1 050	0,12	660	62,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 799	0,21	3 354	0,37	(1 554)	-46,35
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS D	1 799	0,21	3 354	0,37	(1 554)	-46,35
Dotations aux provisions	5 500	0,64	6 430	0,70	(930)	-14,46
DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG	5 500	0,64			5 500	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR			6 430	0,70	(6 430)	-100,00
Reports en fonds dédiés	31 000	3,60	2 900	0,32	28 100	968,97
REPORTS EN FONDS DEDIES SUR SU	31 000	3,60	1 900	0,21	29 100	N/S
REPORTS EN FONDS DEDIES SUR CONTRIBUTIONS			1 000	0,11	(1 000)	-100,00
Autres charges	4 059	0,47	2 516	0,28	1 543	61,34
REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B	4 058	0,47	2 439	0,27	1 619	66,37
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1		77	0,01	(76)	-98,97
Résultat d'exploitation	50 637	5,87	42 855	4,70	7 782	18,16
Total des produits financiers	2 207	0,26	1 409	0,15	798	56,62
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	8		4		4	100,00
REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	8		4		4	100,00
Autres intérêts et produits assimilés	2 199	0,26	1 405	0,15	794	56,49
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 199	0,26	1 405	0,15	794	56,49
Total des charges financières	657	0,08	1 734	0,19	(1 076)	-62,08
Dotations financières aux amort. et provisions			1 000	0,11	(1 000)	-100,00
DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS D			1 000	0,11	(1 000)	-100,00
Intérêts et charges assimilées	657	0,08	734	0,08	(76)	-10,40
INTERETS DES EMPRUNTS	657	0,08	625	0,07	32	5,18
AGIOS ET INTERETS BANCAIRES			109	0,01	(109)	-100,00
Résultat financier	1 549	0,18	(325)	-0,04	1 874	577,16
Résultat courant avant impôts	52 187	6,05	42 531	4,66	9 656	22,70
Total des produits exceptionnels	560	0,06	2 000	0,22	(1 440)	-72,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	560	0,06	2 000	0,22	(1 440)	-72,00
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	560	0,06	2 000	0,22	(1 440)	-72,00
Total des charges exceptionnelles			419	0,05	(419)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			419	0,05	(419)	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES PROVEN			419	0,05	(419)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	560	0,06	1 581	0,17	(1 021)	-64,58
Impôts sur les bénéfices			6 106	0,67	(6 106)	-100,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES			6 106	0,67	(6 106)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	52 747	6,12	38 006	4,17	14 741	38,79
Contributions volontaires en nature	2 173	0,25	3 636	0,40	(1 463)	-40,24
Dons en nature	600	0,07	540	0,06	60	11,11
DONS EN NATURE	600	0,07	540	0,06	60	11,11
Bénévolat	1 573	0,18	3 096	0,34	(1 523)	-49,20
BENEVOLAT	1 573	0,18	3 096	0,34	(1 523)	-49,20
Charges des contributions volontaires en nature	2 173	0,25	3 636	0,40	(1 463)	-40,24
Secours en nature	600	0,07	180	0,02	420	233,33
SECOURS EN NATURE	600	0,07	180	0,02	420	233,33
Mise à disposition gratuite biens			360	0,04	(360)	-100,00
MISES A DISPOSITION GRATUITE D			360	0,04	(360)	-100,00
Personnel bénévole	1 573	0,18	3 096	0,34	(1 523)	-49,20
PERSONNEL BENEVOLE	1 573	0,18	3 096	0,34	(1 523)	-49,20

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **738 165** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **864 687** euros et un total **charges** de **811 940** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **52 747** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC N°2018-01 du 20/04/2018 relatif au Plan Comptable Général et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux associations et aux fondations au 1er janvier 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2024 a été jalonné d'événements affectant différentes sphères de la vie de Gefosat.

Vie de l'association :

Margareta AVERMAETE, administratrice depuis de nombreuses années et présidente depuis 2 ans, a quitté le conseil d'administration pour se consacrer à d'autres projets. Elle est remplacée à la présidence par Alexandre VOLPATO, lui-même remplacé par Laurent CLAVERIE au poste de viceprésident.

Un nouveau CA a été élu lors de l'AG du 27 juin 2024. Outre Marie GALLE, nouvellement élue, le choix a été fait d'intégrer trois personnes en tant qu'observatrices : Chavéta PIGNON, Ervane LE BOUFFANT et Julie PASTOR.

L'association s'est portée candidate à l'obtention d'un label, « Objectif Employeur Pro Vélo », qui promeut les déplacements à vélo dans le cadre des trajets domicile/travail ou des trajets professionnels (labellisation en cours).

Ressources Humaines :

Léa MARIE, salariée de l'ALEC Montpellier Métropole, est désormais mise à disposition de Gefosat par l'ALEC à hauteur de 20% de son temps de travail, en tant que chargée de communication.

Le contrat de Mario MATEO, alternant en contrat de professionnalisation depuis le 18/09/2023, a été prolongé par un CDD jusqu'au 31/12/2024 (depuis reconduit jusqu'au 30/06/2025).

Maria DIAZ, en stage pour 2 mois au printemps, a été embauchée au 1er septembre pour un CDD de 4 mois (prolongé également jusqu'au 30/06/2025).

La société Amphiprion a accompagné le comité de direction dans une démarche de Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences. Ce travail a notamment abouti à la formalisation d'une grille salariale adossée à des outils d'évaluation des compétences.

Règles et Méthodes Comptables

Projets :

En janvier a débuté l'activité « Mon accompagnateur Rénov' » à destination des particuliers, faisant suite aux dernières évolutions réglementaires.

Le projet SPIRE se termine progressivement, après avoir mené à la fiscalisation partielle de l'association. Gefosat fait le choix de conserver ce statut, eu égard à la forte tendance actuelle à la marchandisation des activités de l'ESS, constatée par tout le secteur.

La fin de l'année est fortement marquée par l'incertitude affectant 2025, car l'activité historique de conseil aux particuliers financée par la Région et différentes collectivités s'est terminée au 31 décembre : elle représentait près de 30% du budget de l'association. En cause, un changement de pilotage national, c'est désormais l'ANAH qui est en charge du service et de sa mise en œuvre et cette agence s'appuie pour ce faire sur son mode habituel de contractualisation avec les collectivités délégataires de l'aide à la pierre. Dans notre cas, c'est le Département qui a pour l'essentiel repris la mission et a choisi de lancer un marché public dans des conditions qui ne nous ont pas permis de répondre. Des discussions sont en cours pour perpétuer le travail auprès de nos partenaires de longue date, notamment Sète agglomération méditerranéenne, qui nous permet de conserver environ 0.75 ETP en 2025.

Apports en fonds associatifs :

Cette année, Gefosat a entamé le remboursement des apports en fonds associatifs accordés par Izuba Energies et Energie solidaire, à hauteur de 2000 € pour chacun.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Afin de neutraliser l'impact des variations du taux d'actualisation, l'association a décidé de modifier la méthode d'estimation de la provision pour indemnité de départ en retraite.

En effet, depuis plusieurs années, le taux d'actualisation varie significativement. Or, cette variable ne semble pas adaptée à une structure associative de la taille de celle de l'association GEFOSAT.

Il a donc été choisi une méthode visant à :

- Doter peu en début d'emploi et beaucoup en fin dans la mesure où le salarié est susceptible de prétendre à ses indemnités en fin de carrière. La méthode de calcul est donc basée sur la comptabilisation d'une dotation exponentielle et non constante.
- De pouvoir envisager clairement les provisions futures dans une logique de contrôle de gestion prévisionnelle.

Ainsi, conformément au principe comptable du plan comptable générale, l'association a retenu une formule simplifiée de calcul ne tenant pas compte d'un taux d'actualisation.

Cette nouvelle méthode est basée sur les critères suivants : année de naissance, année d'entrée, estimation du départ à la retraite à 65 ans, rémunération brute sur 2024 et taux d'inflation à 2,1% constant en moyenne chaque année.

L'impact sur les comptes constitue en une reprise de 24 900 €

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations sont amorties de la manière suivante :

	Mode	Durée
Site internet / logiciel ERP	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations technique	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

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.

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.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions

Intitulé des subventions	Montant
ARS	53 000
CAF (Y COMPRIS SUB FATMEE)	20 000
REGION OCCITANIE - SUBV. GUICH	176 218
DEPARTEMENT HERAULT	90 868
MONTPELLIER MEDITERRANEE METRO	20 000
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	24 000
CC PAYS DE LUNEL	9 500
CA DU PAYS DE L'OR	9 000
PAYS COEUR D'HERAULT	14 000
FONDATION DE FRANCE	5000
Total	421 586

Rémunération des dirigeants

Toute association dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 doit publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ainsi que leurs avantages en nature.

La CCNA précisant que le statut de cadre dirigeant est acquis à partir du groupe I et l'association n'ayant aucun salarié classé à ce groupe d'une part, aucun bénévole n'étant rémunéré d'autre part, aucune rémunération correspondante n'est indiquée.

Règles et Méthodes Comptables

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	8
Total	11

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été estimé à 61.2 heures au coef 400 CCNA avec charges sociales, soit un montant total de 1 573 Euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Afin de neutraliser les impacts des variations de taux d'actualisation, un changement d'estimation a été effectué au titre de l'exercice 2024 (cf § changement de méthodes comptables).

A ce titre, une reprise sur provisions pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 24 900 € portant le total des engagements à la somme de 21 074 €.

Indemnités de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 188
55 à 59 ans	6 à 10 ans	11 360
45 à 54 ans	11 à 20 ans	0
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 063
moins de 35 ans	plus de 30 ans	463
Engagement total		21 074

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- année de lissage avant la retraite : 10 ans
- taux d'inflation 2.1 %

	Dirigeants	Autres
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		21 074

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 302					3 302
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 302					3 302
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 952					6 952
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	1 085					1 085
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 151					33 151
	Emballages récupérables et divers	780					780
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 968					41 968
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 212					1 212
	Prêts et autres immobilisations financières	7 250		4 348		4 950	6 648
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 462		4 348		4 950	7 859
TOTAL		53 732		4 348		4 950	53 130

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 302			3 302
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 302			3 302
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 952			6 952
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	889	117		1 006
	Matériel de bureau, mobilier	29 438	1 682		31 120
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 279	1 799		39 078
TOTAL		40 581	1 799		42 381

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	64 781	38 006		102 787
Résultat de l'exercice	38 006	52 747	38 006	52 747
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	60 000		4 000	56 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	162 787	90 753	42 006	211 534

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés	2 900	2 900	31 000	31 000
TOTAL	2 900	2 900	31 000	31 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	45 974		24 900	21 074
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres		5 500		5 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 974	5 500	24 900	26 574
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	2 000			2 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 000			2 000
TOTAL GENERAL		47 974	5 500	24 900	28 574
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 500	24 900	
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.					

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 648	4 648	2 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	75 295	75 295	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 568	2 568	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	885	885	
	Divers	276 758	276 758	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	172 936	172 936	
	Charges constatées d'avance	16 997	16 997	
	TOTAL DES CREANCES	552 086	550 086	2 000
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	17 935	7 533	10 403	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 089	33 089		
	Personnel et comptes rattachés	5 016	5 016		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 087	25 087		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 700	10 700		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 602	11 602		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	21 893	21 893		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	342 889	342 889		
	TOTAL DES DETTES	468 211	457 808	10 403	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 311			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		33 385
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 258
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	18 258	
Dettes fiscales et sociales		5 439
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES	1 139	
PRIMES A PAYER	2 279	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 467	
NDF BERATO AMANDE	8	
NDF BURESI SANDRINE	53	
NDF CHATAIN NATHALIE	47	
NDF LAHMI MAGALI	21	
NDF PACCOUD GREGOIRE	2	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	383	
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	40	
Autres dettes		9 687
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	7 705	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 730	
FRAIS DES BENEVOLES	252	

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		297 656
Autres créances clients		13 489
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	13 489	
Autres créances		284 167
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	2 292	
ARS	6 500	
CAF	40 000	
ADEME EIE	88 623	
CD 34	89 109	
DEPARTEMENT HERAULT	16 676	
MONTPELLIER MEDITERRANEE METRO	5 100	
CCPL - GUICHET UNIQUE RENOV' E	2 850	
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	6 000	
CA DU PAYS DE L'OR	2 700	
PAYS COEUR HERAULT	4 200	
FONDATION DE FRANCE	15 000	
PRODUITS À RECEVOIR- IJSS PREV	1 495	
PRODUITS À RECEVOIR - OPCO PRISE EN CHARGES	3 622	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 997	16 997
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 997

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		342 889	342 889
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			342 889