



AUDIT@BB
Commissaire aux Comptes

Rapport du Commissaire aux Comptes
Exercice 2024

ASSOCIATION
PESCALUNE

143 Rue Jean Aicard

83000 DRAGUIGNAN



SARL au capital de 7 622.45 € - 33 Chemin Paul Signac - 83143 LE VAL

N° SIRET : 403 376 585 00036 - NAF : 6920Z

Tél : 07-82-20-10-33 - E-mail : audit.benjamin.baucher@gmail.com



AUDIT@BB
Commissaire aux Comptes

PESCALUNE

143 RUE JEAN AICARD

83000 DRAGUIGNAN

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux adhérents de l'Association PESCALUNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PESCALUNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la justification des 768 219€ versés par le Conseil Départemental du Var au cours de l'exercice 2024.

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

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 président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Le Val, le 19 mai 2025

SARL AUDIT@BB

Commissaire aux Comptes

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622.45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tél : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

Représentée par Benjamin BAUCHER



BILAN
DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

ACTIF	V.A.	AMTS PROV	V.R.	2024 TOTAL (En Euros)	2023 TOTAL (En Euros)	PASSIF	2024 TOTAL (En Euros)	2023 TOTAL (En Euros)
Immobilisations incorporelles :	1 872,82	1 872,82	0,00			106 - Réserves associatives		112 957,53
Immobilisations corporelles :	116 727,15	53 218,78	63 508,37			115 - Réserves sous contrôle de tiers N-3		23 544,53
Immobilisations financières :	650,00	650,00	0,00			115 - Réserves sous contrôle de tiers N-2		138 552,37
						115 - Réserves sous contrôle de tiers N-1		142 960,94
						120 - Résultat de l'Exercice		113 689,10
ACTIF IMMOBILISE	119 249,97	55 741,60	63 508,37	63 508,37	64 215,64	FONDS PROPRES	531 704,47	418 015,37
Créances clients et comptes rattachés :						Emprunts :		
411 - Clients			66 069,06	66 069,06	163 736,15	164 - Prêt Crédit Agricole	16 834,35	25 925,72
418 - Cits - Factures à établir						Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		
4386 - Uniformation						401 - Fournisseurs		8 122,28
4255 - BS négatif à devoir			131,45	131,45		4081 - Frs - Factures non parvenues		7 200,00
486 - Charges constatées d'avance						Dettes fiscales et sociales :		
4687 - Produits à recevoir				0,00	541,17	Personnel charges à payer		22 540,39
Valeurs mobilières de placement :						Personnel Autres charges 4252-4286-4282-42822		17 233,59
Disponibilités :						4382 - Charges Sociales s/ CP s/ Précarité		5 389,85
5121 - CREDIT AGRICOLE				505 427,36	283 625,04	43111 - CMSA +4382+43821		17 972,38
53 - CAISSE			48 765,79			43711 - CCPMA + 43721 MUTUALIA		9 747,10
5124 - LIVRET A			1 325,94			42711 - Saisie salaires		413,00
5125 - DAT			81 178,06			4482 - Prélèvement source		213,33
5126 - CSL			170 869,12			4686 - Charges Fiscales s/ CP		38,65
			203 288,45			444 - Etat - impôts sur les bénéfices		1 963,00
5187 - Intérêts courus à recevoir DAT			4 236,15	4 236,15	1 921,76	487 - Produits Constaté d'Avance	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				575 864,02	449 824,12	TOTAL DETTES	107 667,92	96 024,39
						TOTAL PASSIF :	639 372,39	514 039,76

0,00

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622,45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036



SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622.45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

COMPTE RESULTAT 2024

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS		
Produits de la protect ^e enfance	768 219,36	762 560,01
Produits divers - Cotisation		
Produits financiers	8 626,36	4 147,09
Subventions d'exploitation	2 379,00	8 000,00
Produits exo antérieurs	8 176,00	
Reprise sur provisions		
prise en charge soins médicaux		80,00
produits de gestion courante	1 426,71	2 962,41
produits exceptionnels	112,21	400,00
produits cession actifs cédés		15 000,00
TOTAL PRODUITS	788 939,64	793 149,51
CHARGES		
ACHATS CONSOMMABLES	79 236,89	93 141,66
Produits Pharma. Hygiène	2 795,12	2 880,43
Produits d'entretien	2 009,20	2 075,03
Fournitures administratives	988,04	1 341,22
Fournitures scolaires éducatives	3 055,16	8 254,87
Alimentation	24 551,39	24 980,64
Eau Electricité	8 578,13	5 001,09
Achat Matériel	789,90	324,67
Vacances sorties extérieures	23 267,72	37 338,72
Habillement	5 870,29	5 015,32
Autres achats (hotelière, protect ^e , autres)	7 331,94	5 929,67
CHARGES EXTERNES	143 081,00	143 251,22
Locations immobilières	31 587,00	30 522,00
Locations matériels de transport	6 267,89	7 084,53
Entretien et maintenance	10 903,32	10 720,95
Primes d'assurances	930,43	876,38
Assurances transport	3 840,09	3 077,66
Documentation		
Cotisations		1 040,00
Personnel détaché	58 000,00	49 668,66
Sous traitance médicale	1 534,95	
Honoraires	15 329,30	14 837,57
Publication		
Déplacements, missions, réceptions	9 056,05	12 605,18
Affranchissements Téléphone	914,37	1 457,75
Frais bancaires	493,90	527,75
Formations	2 800,00	9 717,51
Pécule	1 423,70	1 115,28
IMPOTS ET TAXES	10 834,03	7 112,34
Taxes sur les salaires		
Charges fiscales sur congés à payer	213,33	
Formation professionnelle continue	5 817,70	2 889,34
Autres impôts et taxes	4 803,00	4 223,00
SALAIRES BRUTS	317 787,20	281 250,85
Salaires bruts	311 116,10	262 078,76
Provisions pour congés à payer	838,88	10 816,89
Provision précarité	5 832,22	8 355,20
CHARGES SOCIALES	97 442,20	84 577,97
Charges sociales	95 277,08	84 419,16
Provisions pour charges sociales sur CP	269,06	460,89
Provisions pour charges sociales précarité	1 896,06	302,08
INTERETS EMPRUNT	152,71	215,58
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 364,14	14 039,14
Charges sur exo antérieurs	4 969,75	9,80
Charges de gestion courante	1 347,23	709,40
Valeur nette comptable	47,16	13 319,94
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	18 848,37	19 357,80
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 504,00	1 913,00
TOTAL CHARGES	675 250,54	644 859,56
EXCEDENT	113 689,10	148 289,95

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

L'association PESCALUNE fait partie du réseau de l'Offre de Services du Groupe MSA PROVENCE AZUR. Elle est basée sur DRAGUIGNAN, dans le VAR, et son siège administratif est situé dans les locaux de la MSA PA de DRAGUIGNAN.

L'association a pour objet de créer des structures de type Lieu de Vie et d'Accueil et d'accueillir de façon ponctuelle ou permanente des enfants et/ou jeunes placés par les services de l'aide à l'enfance. La location de la villa où vivent les enfants avec les accompagnants est située à DRAGUIGNAN. Il existe une convention de location avec la MSA SERVICES PA, propriétaire de cette villa.

L'association PESCALUNE, autorisée par le Conseil Départemental du VAR (fonctionnement avec la dotation globale), et dont le lieu de vie est basé à Draguignan comme vu ci-dessus, a pour mission l'accueil et l'accompagnement 24h/24h et 7j/7 de 6 enfants et adolescents (6 à 18 ans) en situation de handicap modéré ou présentant des troubles du comportement ou sans parent(s) pouvant s'en occuper. Les enfants sont placés par l'Aide Sociale à l'Enfance (ASE).

A cet effet, une convention entre le Département du VAR et l'association PESCALUNE (ACTE N° CO 2024-1572) a été signée pour fixer les modalités financières et les conditions de prise en charge des mineurs confiés pour la période triennale 2024-2025. Il est important de préciser que la convention stipule que dans la fixation du forfait journalier, à compter de 2024, il sera tenu compte des compléments de rémunération applicable aux professionnels socio-éducatifs éligibles. Ce n'était pas le cas lors des exercices précédents où PESCALUNE pouvait facturer des interventions supplémentaires.

Sur la totalité de l'exercice social 2024, PESCALUNE a bénéficié du forfait jour par enfant financé par le conseil départemental du Var. Au cours de cet exercice 2024, le forfait journalier a évolué à deux reprises, suite aux 2 arrêtés départementaux suivantes : AI 2024-1398 du 9/10/2024 et AI 2024-1611 du 28/11/2024. Un tableau récapitulatif des forfaits journaliers appliqués sur 2023 et 2024 est joint en annexe ci-après.

	Début Application	Forfait Total	Forfait Base	Forfait Complément	Document Officiel du CD VAR	Date	Compté Rému
Evolution du prix forfaitaire de la journée par CD 83	1er janvier 2023	261,99 €	160,52 €	101,47 €	Arrêté Départemental AI 2023-1725	10/11/2022	
	1er janvier 2023	273,71 €	163,42 €	97,40 €	Arrêté Départemental AI 2023-285	14/03/2023	12,89 €
	1er mai 2023	279,49 €	167,04 €	99,56 €	Arrêté Départemental AI 2023-447	21/08/2023	12,89 €
	1er janvier 2024	279,49 €	167,04 €	99,56 €	Arrêté Départemental AI 2023-447	21/08/2023	12,89 €
	1er janvier 2024	348,75 €	168,35 €	180,40 €	Arrêté Départemental AI 2024-1398	09/10/2024	21,16 €
	1er novembre 2024	355,21 €	172,26 €	183,95 €	Arrêté Départemental AI 2024-1811	28/11/2024	21,16 €

Règles & Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos **31/12/2024** dont le total bilan est de **639 372 €** et le compte de résultat de l'exercice excédentaire de **113 689 €**

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés le **25/04/2025** par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice clos **31/12/2024** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du **règlement ANC 2018-06** relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimés les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Brevets & Licence : 3 ans
- Installation générales aménagement : 5 à 10 ans
- Matériels : 3 ans
- Matériels de transport : 5 ans
- Matériels informatique, mobilier et électroménager : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

PROVISIONS NON PRISES EN COMPTE POUR LE CALCUL DU FORFAIT JOURNALIER PAR L'ORGANISME FINANCEUR

Ces charges provisionnelles exclues figurant au bilan comprennent les provisions d'indemnités de congés payés et précarités avec charges sociales rattachées. La contrepartie de ces provisions est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits :

- d'exploitation pour les provisions pour indemnités congés payés et précarités pour 6 671,10 €.
- d'exploitation pour les provisions pour charges sociales sur indemnités congés payés et précarités pour 2 165,12€

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622,45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 397	475		1 873
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 397	475		1 873
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5806	3 403		9 208
Constructions installations générales				
Installations générales, agencements et divers				
Installations techn. et outillage industriel	1239	475		1 714
Matériel de transport	13349	9 221		22 570
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 750	5 275	298	19 726
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	35 144	18 373	298	53 219
TOTAL GÉNÉRAL	36 542	18 848	298	55 092

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		475		
TOTAL immobilisations incorporelles :		475		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		3 403		
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers		475		
Matériel de transport		9 221		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		5 275		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		18 373		
Frais d'acquisition de titres de participations				

TOTAL GÉNÉRAL 18 848

Immobilisations
PESCALUNE

Période du 01/01/24 au 31/12/2024
Edition du 25/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements Acquisitions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 873		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 873		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	27 426		18 618
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 714		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	46 104		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 990		220
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	98 234		18 838
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	650		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	650		
TOTAL GÉNÉRAL		100 757	18 838

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 873	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 873	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			46 044	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			1 714	
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport			46 104	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		345	22 865	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			116 727	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		650		
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			118 600	

Amortissements
PESCALUNE

Période du 01/01/24 au 31/12/2024
Edition du 25/04/25
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				1 873
Autres immobilisations incorporelles	1 397	475		1 873
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 397	475		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5806	3 403		9 208
Constructions installations générales				
Installations générales, agencements et divers				1 714
Installations techn. et outillage industriel	1239	475		22 570
Matériel de transport	13349	9 221		19 726
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 750	5 275	298	
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	35 144	18 373	298	53 219
TOTAL GÉNÉRAL	36 542	18 848	298	55 092

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		475		
TOTAL immobilisations incorporelles :		475		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		3 403		
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers		475		
Matériel de transport		9 221		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		5 275		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		18 373		
Frais d'acquisition de titres de participations				

TOTAL GENERAL 18 848

État des Échéances des Créances et Dettes

PESCALUNE

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622.45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

Période du 01/01/24 au 31/12/2024
Edition du 25/04/25
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL de l'actif immobilisé :				
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		66 069	66 069	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés		131	131	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État - Impôts sur les bénéfices				
État - Taxe sur la valeur ajoutée				
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés				
État - Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
TOTAL de l'actif circulant :		66 069	66 069	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL GÉNÉRAL		66 069	66 069	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	16 834	9 156	7 679	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 322	15 322		
Personnel et comptes rattachés	45 164	45 164		
Sécurité sociale et autres organismes	28 346	28 346		
Impôts sur les bénéfices	1 963	1 963		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés	39	39		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	107 668	99 989	7 679	

Charges à Payer

PESCALUNE

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622.45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

Période du 01/01/24 au 31/12/2024
Edition du 25/04/25
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 834
Emprunts et dettes financières divers		15 322
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 473
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		39
Autres dettes		
TOTAL		107 668

Produits à Recevoir

PESCALUNE

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622.45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

Période du 01/01/24 au 31/12/2024
Edition du 25/04/25
Devise d'édition EURO

**MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR
INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU
BILAN**

Montant

Immobilisations financières

Créances rattachées à des participations
Autres immobilisations financières
Créances

Créances clients et comptes rattachés

66 069

Personnel

131

Organismes sociaux

État

Divers, produits à recevoir

Autres créances

0

Valeurs Mobilières de Placement

Disponibilités

505 427

Intérêts courus sur DAT

4 236

TOTAL

575 864

Ventilation des fonds associatifs hors Report A Nouveau	Au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2024
Réserves associatives	107 629	5 329	0	112 958
Excédent affecté à l'investissement	0	0	0	0
Réserve de trésorerie	0	0	0	0
Réserve de compensation	0	0	0	0
SOLDE	107 629	5 329	0	112 958

Ventilation des fonds associatifs avec Droit de Reprise des Financiers	Au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2024
Report à Nouveau Non affecté par les financeurs du Résultat 2021	23 545	0	0	23 545
Report à Nouveau Non affecté par les financeurs du Résultat 2022	138 552	0	0	138 552
Report à Nouveau Non affecté par les financeurs du Résultat 2023	0	142 961	0	142 961
SOLDE DES COMPTES DE REPORT A NOUVEAU N°1150XXX	162 097	142 961	0	305 058

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat			
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit	Solde
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs	0	305 058	305 058
Report à nouveau des activités propres de l'association	0	0	0
SOLDE	0	305 058	305 058

Résultat Comptable par Service à la date de clôture	31/12/2024	31/12/2023	
Total Centre Lieu de Vie sous contrôle financeur	112 357,57	142 960,04	Affectation du résultat au 31/12/2023 conformément à l'AGOA du 22/05/2024
Total Centre Vie Associative	1 331,53	5 329,01	Affectation du résultat au 31/12/2023 conformément à l'AGOA du 22/05/2025
Total Général	113 689,10	148 289,05	

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622.45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

Effectif

PESCALUNE

SARL AUDIT@BB
Société de Commissariat aux Comptes
Au Capital de 7622.45 €
33 Chemin Paul Signac-83143 LE VAL
Tel : 07 82 20 10 33
N° Siret : 403 376 585 0036

Période du 01/01/24 au 31/12/2024
Edition du 25/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES

Au	31/12/2024	Femmes	Hommes
Effectif	8	6	2
Cadre	6		
Non Cadre	2		

