

ASS CLARISSE ENVIRONNEMENT

540 Rue DU DOCTEUR DONNADIEU
CLOS DES CHENES BT B
83600 FREJUS

SIRET 39119963500023

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>23</i>
<i>Amortissements</i>	<i>24</i>
<i>Provisions</i>	<i>25</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>26</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>27</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>28</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>29</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>30</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>31</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>32</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

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'entreprise **ASS CLARISSE ENVIRONNEMENT** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 509 425 euros

Chiffre d'affaires : 1 170 581 euros

Résultat net comptable : -144 938 euros

Fait à TOULON

Le 19/05/2025

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	8 104	8 104		
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 919	4 823	2 097	3 297
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	101 893	78 883	23 009	28 694
	Autres immobilisations corporelles	271 439	253 269	18 169	17 941
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	153		153	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 937		8 937	8 937
TOTAL (I)		397 444	345 079	52 365	59 022
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	130 699		130 699	201 108
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	50 706		50 706	132 965
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	270 299		270 299	278 454
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 357		5 357	5 127
	TOTAL (II)	457 060		457 060	617 654
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		854 504	345 079	509 425	676 676
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				8 937	8 937
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	180 287	180 287
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	255 807	239 965
	Excédent ou déficit de l'exercice	(144 938)	15 842
	Total des fonds propres (situation nette)	291 155	436 094
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 622	14 275
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	7 622	14 275
	Total des fonds propres	298 777	450 368
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	33 531	57 438
	Total des provisions	33 531	57 438
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	156	4 559
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 221	34 382
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	133 330	128 264
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	410	1 665
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	177 117	168 869
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	509 425	676 676
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(144 938,36)	15 842,32
(1) Dont à moins d'un an		177 117	168 869
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		156	487

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		52 364,78	10,28	59 021,94	8,72	(6 657,16)	-11,28
Frais de développement							
20310000	FRAIS DE DEVELOPPEMENT	8 103,50	1,59	8 103,50	1,20		
28031000	AMORTISSEMENT FRAIS DE DEVELOP	(8 103,50)	-1,59	(8 103,50)	-1,20		
Concessions brevets et droits similaires		2 096,67	0,41	3 296,67	0,49	(1 200,00)	-36,40
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	6 919,27	1,36	6 919,27	1,02		
28050000	AMORT. CONCESSIONS ET DROITS S	(4 822,60)	-0,95	(3 622,60)	-0,54	(1 200,00)	-33,13
Installations techniques, matériel et outillage		23 009,35	4,52	28 694,47	4,24	(5 685,12)	-19,81
21540000	MATERIEL & OUTILLAGE	101 892,63	20,00	96 080,73	14,20	5 811,90	6,05
28154000	AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE	(78 883,28)	-15,48	(67 386,26)	-9,96	(11 497,02)	-17,06
Autres immobilisations corporelles		18 169,11	3,57	17 941,15	2,65	227,96	1,27
21810000	INST.AMENAG.AGENC.DIVERS	27 016,19	5,30	27 016,19	3,99		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	192 222,56	37,73	184 222,56	27,22	8 000,00	4,34
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	49 376,68	9,69	46 089,88	6,81	3 286,80	7,13
21840000	MOBILIER	2 823,15	0,55	2 823,15	0,42		
28181000	AMORT. INST.AMENAG.AGENC.DIV.	(26 330,19)	-5,17	(26 090,19)	-3,86	(240,00)	-0,92
28182000	AMORT. MAT. TRANSPORT	(178 544,64)	-35,05	(170 686,06)	-25,22	(7 858,58)	-4,60
28183000	AMORT. MAT. BUREAU ET INFORM.	(45 571,49)	-8,95	(42 611,23)	-6,30	(2 960,26)	-6,95
28184000	AMORT. MOBILIER DE BUREAU	(2 823,15)	-0,55	(2 823,15)	-0,42		
Autres titres immobilisés		152,50	0,03	152,50	0,02		
27180000	AUTRES PARTICIPATIONS	152,50	0,03	152,50	0,02		
Autres immobilisations financières		8 937,15	1,75	8 937,15	1,32		
27510000	DEPOTS VERSES	4 314,74	0,85	4 314,74	0,64		
27550000	CAUTIONNEMENTS VERSES	4 527,14	0,89	4 527,14	0,67		
27550003	CAUTIONNEMENTS VERSES CHANTIER	95,27	0,02	95,27	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET		457 060,44	89,72	617 653,73	91,28	(160 593,29)	-26,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés		130 698,70	25,66	201 107,90	29,72	(70 409,20)	-35,01
041D	Collectif clients débiteurs	128 534,35	25,23	178 321,36	26,35	(49 787,01)	-27,92
41810000	CLIENTS FACTURE A ETABLIR	2 164,35	0,42	22 786,54	3,37	(20 622,19)	-90,50
Autres créances		50 705,71	9,95	132 964,80	19,65	(82 259,09)	-61,87
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	4 070,64	0,80	735,51	0,11	3 335,13	453,44
43870000	ORG SOC PROD A RECEVOIR	4 114,01	0,81	326,40	0,05	3 787,61	N/S
44171000	ETAT - SUBV° A RECEVOIR	13 200,00	2,59	28 000,00	4,14	(14 800,00)	-52,86
44172003	REGION SUBV. A RECEVOIR	4 000,00	0,79	44 000,00	6,50	(40 000,00)	-90,91
44176100	C.D.D.I. VERSEMENTS PERCUS	7 165,67	1,41	25 859,58	3,82	(18 693,91)	-72,29
44176200	DEPARTEMENT - AIDE CDDI	15 743,89	3,09	19 753,35	2,92	(4 009,46)	-20,30
44710000	TAXE SUR SALAIRES A PAYER			12 344,00	1,82	(12 344,00)	-100,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	2 411,50	0,47	1 945,96	0,29	465,54	23,92
Disponibilités		270 298,85	53,06	278 454,07	41,15	(8 155,22)	-2,93
51220000	CAISSE D'EPARGNE	242 649,51	47,63	252 143,99	37,26	(9 494,48)	-3,77
51230000	LIVRET A - 00310517814	25 075,40	4,92	24 345,05	3,60	730,35	3,00
51231000	LIVRET B - 01301155370	31,08	0,01	31,06		0,02	0,06
51233000	CREDIT COOPERATIF	899,35	0,18	1 228,12	0,18	(328,77)	-26,77
53000004	CAISSE ATELIER	185,27	0,04	118,87	0,02	66,40	55,86
53000005	CAISSE	174,69	0,03	93,68	0,01	81,01	86,48
53100004	CAISSE BROCANTE SOCIALE	1 283,55	0,25	493,30	0,07	790,25	160,20
Charges constatées d'avance		5 357,18	1,05	5 126,96	0,76	230,22	4,49
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 357,18	1,05	5 126,96	0,76	230,22	4,49

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	509 425,22	100,00	676 675,67	100,00	(167 250,45)	-24,72

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		298 776,99	58,65	450 368,35	66,56	(151 591,36)	-33,66
Total des fonds propres (situation nette)		291 155,39	57,15	436 093,75	64,45	(144 938,36)	-33,24
Réserves pour projet de l'entité		180 286,56	35,39	180 286,56	26,64		
10681000	RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	74 441,78	14,61	74 441,78	11,00		
10688000	FONDS DE ROULEMENT	105 844,78	20,78	105 844,78	15,64		
Report à nouveau		255 807,19	50,21	239 964,87	35,46	15 842,32	6,60
11000000	REPORT A NOUVEAU	255 807,19	50,21	239 964,87	35,46	15 842,32	6,60
Excédent ou déficit de l'exercice		(144 938,36)	-28,45	15 842,32	2,34	(160 780,68)	N/S
Total des autres fonds propres		7 621,60	1,50	14 274,60	2,11	(6 653,00)	-46,61
Subventions d'investissement		7 621,60	1,50	14 274,60	2,11	(6 653,00)	-46,61
13120003	SUBVENTION EQUIPEMENT FDI	35 508,68	6,97	35 508,68	5,25		
13900000	SUBV INVEST AMORTISS CHANTIERS	(27 887,08)	-5,47	(21 234,08)	-3,14	(6 653,00)	-31,33
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions		33 531,00	6,58	57 438,00	8,49	(23 907,00)	-41,62
Provisions pour charges		33 531,00	6,58	57 438,00	8,49	(23 907,00)	-41,62
15310000	PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	33 531,00	6,58	57 438,00	8,49	(23 907,00)	-41,62
TOTAL IV - Total des dettes		177 117,23	34,77	168 869,32	24,96	8 247,91	4,88
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		156,42	0,03	4 558,62	0,67	(4 402,20)	-96,57
16420100	CREDIT CE N° 5465483			4 069,79	0,60	(4 069,79)	-100,00
16884000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNT			2,00		(2,00)	-100,00
51980000	FRAIS BANCAIRES A PAYER	156,42	0,03	486,83	0,07	(330,41)	-67,87
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 221,02	8,48	34 382,34	5,08	8 838,68	25,71
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	19 648,29	3,86	10 738,72	1,59	8 909,57	82,97
40810000	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	23 572,73	4,63	23 643,62	3,49	(70,89)	-0,30
Dettes fiscales et sociales		133 329,79	26,17	128 263,71	18,95	5 066,08	3,95
42820000	PROVISIONS CONGES PAYES	17 077,00	3,35	30 427,00	4,50	(13 350,00)	-43,88
43100003	URSSAF CHANTIERS	55 165,27	10,83	42 037,69	6,21	13 127,58	31,23
43100004	URSSAF ATELIER	8 503,80	1,67	7 656,12	1,13	847,68	11,07
43100006	URSSAF GOLFE	4 460,94	0,88	5 059,71	0,75	(598,77)	-11,83
43730003	AG2R ARRCO CHANTIERS	15 494,91	3,04	11 045,00	1,63	4 449,91	40,29
43730004	AG2R ARRCO ATELIER	2 263,41	0,44	2 018,29	0,30	245,12	12,14
43730006	AG2R ARRCO GOLFE	1 259,07	0,25	1 483,83	0,22	(224,76)	-15,15
43731003	HUMANIS PREVOYANCE CHANTIERS	3 840,86	0,75	3 604,10	0,53	236,76	6,57
43731004	HUMANIS PREVOYANCE ATELIER	748,56	0,15	731,62	0,11	16,94	2,32
43731006	HUMANIS PREVOYANCE GOLFE	474,74	0,09	531,18	0,08	(56,44)	-10,63
43762000	MUTUELLE PERM. SIEGE	2 906,16	0,57	1 902,15	0,28	1 004,01	52,78
43762003	MUTUELLE PERM CHANTIERS	1 146,56	0,23	625,05	0,09	521,51	83,43
43762004	MUTUELLE PERM. ATELIER	550,32	0,11	440,91	0,07	109,41	24,81
43762006	MUTUELLE PERM GOLFE	154,80	0,03	125,01	0,02	29,79	23,83
43762023	MUTUELLE NON PERM. CHANTIERS	1 444,80	0,28	2 541,87	0,38	(1 097,07)	-43,16
43762024	MUTUELLE NON PERM. ATELIER	361,20	0,07	750,06	0,11	(388,86)	-51,84
43762026	MUTUELLE NON PERM. GOLFE	877,20	0,17	541,71	0,08	335,49	61,93
43820000	PROVISIONS CHARGES CP	4 343,00	0,85	6 973,00	1,03	(2 630,00)	-37,72
44210003	PRELEV A LA SOURCE CHANTIERS	2 138,46	0,42	1 029,62	0,15	1 108,84	107,69

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
44210004	PRELEV A LA SOURCE ATELIER	100,82	0,02	65,07	0,01	35,75	54,94
44210006	PRELEV A LA SOURCE GOLFE	51,91	0,01	43,72	0,01	8,19	18,73
44710000	TAXE SUR SALAIRES A PAYER	970,00	0,19			970,00	
44730000	FORMATION CONTINUE A PAYER	8 996,00	1,77	8 631,00	1,28	365,00	4,23
Autres dettes		410,00	0,08	1 664,65	0,25	(1 254,65)	-75,37
041C	Collectif clients créditeurs	410,00	0,08	1 664,65	0,25	(1 254,65)	-75,37
Total du passif		509 425,22	100,00	676 675,67	100,00	(167 250,45)	-24,72

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	148 885	150 640
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 021 696	955 812
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 831 878	1 865 883
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 907	29 438
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	521	446
Total des produits d'exploitation		3 026 887	3 002 218
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	11 479	9 146
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	366 372	402 878
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	55 976	49 304
	Salaires et traitements	2 241 610	2 160 516
	Charges sociales	462 113	408 796
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 756	24 496
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	152	946
Total des charges d'exploitation		3 161 459	3 056 081
RESULTAT D'EXPLOITATION		(134 572)	(53 863)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(134 572)	(53 863)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	733	691
	Total des produits financiers	733	691
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	13	55
	Total des charges financières	13	55
RESULTAT FINANCIER		721	636
RESULTAT COURANT avant impôts		(133 851)	(53 227)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	149 6 653	69 850 7 311
	Total des produits exceptionnels	6 802	77 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 889	8 091
	Total des charges exceptionnelles	17 889	8 091
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 087)	69 070
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 034 422	3 080 070
TOTAL DES CHARGES		3 179 361	3 064 228
EXCEDENT ou DEFICIT		(144 938)	15 842
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		10 372	
TOTAL		10 372	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		10 372	
TOTAL		10 372	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		3 026 886,66	100,00	3 002 218,28	100,00	24 668,38	0,82
Ventes de biens et services		1 170 580,86	38,67	1 106 451,26	36,85	64 129,60	5,80
Ventes de biens		148 884,56	4,92	150 639,75	5,02	(1 755,19)	-1,17
70710004	BROCANTE SOLIDAIRE	148 884,56	4,92	150 639,75	5,02	(1 755,19)	-1,17
Ventes de prestations de service		1 021 696,30	33,75	955 811,51	31,84	65 884,79	6,89
70600003	PREST CH COPROPRIETES	70 410,29	2,33	118 037,39	3,93	(47 627,10)	-40,35
70600006	PREST GO COPROPRIETES	23 322,00	0,77	5 145,00	0,17	18 177,00	353,29
70600007	PRESTATIONS PIZZORNO	118 656,66	3,92	104 350,03	3,48	14 306,63	13,71
70600008	PRESTATIONS SAIEM	33 633,09	1,11	56 037,31	1,87	(22 404,22)	-39,98
70600013	PREST CH PARTICULIERS	9 947,00	0,33			9 947,00	
70600016	PREST GO PARTICULIERS	5 110,00	0,17			5 110,00	
70600017	PROPOLYS	20 360,20	0,67			20 360,20	
70600023	MARCHE PUBLIC FREJUS	92 418,80	3,05	95 073,60	3,17	(2 654,80)	-2,79
70600033	PREST CH ENTREPRISES	15 012,72	0,50			15 012,72	
70600043	PREST CH ASSOCIATIONS	1 035,00	0,03			1 035,00	
70600103	PRESTATIONS TRANS EN PROVENCE	14 714,70	0,49	29 429,40	0,98	(14 714,70)	-50,00
70600123	MARCHE PUBLIC ECAA	54 335,50	1,80	47 154,50	1,57	7 181,00	15,23
70600133	PRESTATIONS COM. SAINT RAPHAEL	59 999,20	1,98	51 365,72	1,71	8 633,48	16,81
70600143	PRESTATIONS COM. ROQUEBRUNE	47 498,00	1,57	44 350,05	1,48	3 147,95	7,10
70600153	PRESTATIONS COM. PUGET	39 303,00	1,30	39 998,92	1,33	(695,92)	-1,74
70600156	PRESTATION COM. GASSIN	6 480,00	0,21	6 300,00	0,21	180,00	2,86
70600166	COM COM ZAE	55 446,33	1,83	65 178,61	2,17	(9 732,28)	-14,93
70600176	PRESTATIONS COM. COGOLIN	80 921,28	2,67	90 842,36	3,03	(9 921,08)	-10,92
70600183	PRESTATIONS COM. DRAGUIGNAN	25 279,92	0,84	45 600,00	1,52	(20 320,08)	-44,56
70600266	COM COM RIVIERES	29 447,58	0,97			29 447,58	
70600366	COM COM DMA	6 393,60	0,21			6 393,60	
70600466	COM COM FORET	3 300,00	0,11			3 300,00	
70601143	PREST ROQUEBRUNE ECOLES	12 376,00	0,41			12 376,00	
70611004	AUTRES PRESTATIONS ATELIER	48 077,50	1,59	46 369,00	1,54	1 708,50	3,68
70611104	ECOMOBILIER	7 441,85	0,25	6 740,38	0,22	701,47	10,41
70800000	MISE A DISPOSITION CE	117 429,40	3,88	99 693,48	3,32	17 735,92	17,79
70800003	MISE A DISPOSITION CE FORM	6 188,24	0,20	4 145,76	0,14	2 042,48	49,27
70814000	REMBOURSEMENT S FORMATION	17 158,44	0,57			17 158,44	
Produits de tiers financeurs		1 831 877,92	60,52	1 865 882,94	62,15	(34 005,02)	-1,82
Concours publics et subventions		1 831 877,92	60,52	1 865 882,94	62,15	(34 005,02)	-1,82
73100007	SUBVENTION MODULABLE FDI	67 938,09	2,24	61 675,44	2,05	6 262,65	10,15
73160003	CONCOURS PUBLICS ET AT AIDES CDDI	900 675,68	29,76	814 842,69	27,14	85 832,99	10,53
73160004	CONCOURS PUBLICS ET AT AIDES CDDI	220 608,29	7,29	232 312,01	7,74	(11 703,72)	-5,04
73160006	CONCOURS PUBLICS ET AT AIDES CDDI	155 875,37	5,15	185 930,02	6,19	(30 054,65)	-16,16
73160013	CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT AI	130 204,83	4,30	119 109,71	3,97	11 095,12	9,32
73160014	CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT AI	31 904,92	1,05	33 958,24	1,13	(2 053,32)	-6,05
73160016	CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT AI	22 520,83	0,74	27 178,35	0,91	(4 657,52)	-17,14
74150003	ASP + CAF - CUI CHANTIERS	6 396,78	0,21			6 396,78	
74201003	SUBV FDI CONSOLIDATION CHANTIE	13 640,00	0,45	28 693,00	0,96	(15 053,00)	-52,46
74201004	SUBV FDI CONSOLIDATION ATELIER	4 550,00	0,15	4 228,00	0,14	322,00	7,62
74201006	SUBV FDI CONSOLIDATION GOLFE	3 810,00	0,13	3 079,00	0,10	731,00	23,74
74206000	S.P.I.P.			2 500,00	0,08	(2 500,00)	-100,00
74211013	SUBVENTION CAVEM PDV CHANTIERS	3 559,00	0,12			3 559,00	
74211014	SUBVENTION CAVEM PDV ATELIERS	1 441,00	0,05			1 441,00	
74211023	SUBVENTION FREJUS PDV CHANTIER	3 559,00	0,12	7 037,00	0,23	(3 478,00)	-49,42
74211024	SUBVENTION FREJUS PDV ATELIERS	1 441,00	0,05	4 963,00	0,17	(3 522,00)	-70,97
74211025	SUBVENTION ET AT PDV	4 500,00	0,15			4 500,00	
74211033	SUBV ST RAPHAEL PDV CHANTIERS			18 000,00	0,60	(18 000,00)	-100,00
74211213	CAVEM FONCTIONNEMENT CHANTIER	22 605,00	0,75	13 023,00	0,43	9 582,00	73,58
74211214	CAVEM FONCTIONNEMENT ATELIER	12 395,00	0,41	6 977,00	0,23	5 418,00	77,66
74222017	SUBVENTION REGION JUSTICE	8 000,00	0,26	8 000,00	0,27		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
74222018	SUBVENT REGION SOUTIEN CONSOLI			80 000,00	2,66	(80 000,00)	-100,00
74223003	SUBV DEPARTEMENT RSA CHANTIERS	105 876,00	3,50	105 874,00	3,53	2,00	
74223004	SUBV. DEPARTEMENT RSA ATELIERS	33 687,00	1,11	33 688,00	1,12	(1,00)	
74223006	SUBV DEPARTEMENT RSA GOLFE	14 437,00	0,48	14 438,00	0,48	(1,00)	-0,01
74230003	SUBV SPIP JUSTICE CHANTIERS	900,00	0,03			900,00	
74230004	SUBV SPIP JUSTICE ATELIER	300,00	0,01			300,00	
74230006	SUBV SPIP JUSTICE GOLFE	300,00	0,01			300,00	
74304603	SUBV LE MUY CHANTIERS	37 582,60	1,24	42 585,95	1,42	(5 003,35)	-11,75
74304903	SUBV RAYOL CANADEL	23 170,53	0,77	17 790,53	0,59	5 380,00	30,24
Autres produits d'exploitation		24 427,88	0,81	29 884,08	1,00	(5 456,20)	-18,26
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		23 907,00	0,79	29 437,60	0,98	(5 530,60)	-18,79
78150000	REPRISE SUR PROVISIONS	23 907,00	0,79	424,00	0,01	23 483,00	N/S
79120010	RBT INDEMNITES SS SIEGE			5 785,28	0,19	(5 785,28)	-100,00
79120014	RBT INDEMNITES SS ATELIER			251,01	0,01	(251,01)	-100,00
79120023	IJSS NON PERMANENTS CHANTIERS			7 415,87	0,25	(7 415,87)	-100,00
79120024	IJSS NON PERMANENTS ATELIER			94,16		(94,16)	-100,00
79120026	IJSS NON PERMANENTS GOLFE			1 258,46	0,04	(1 258,46)	-100,00
79150010	RBT FORM PERMANENTS SIEGE			3 282,06	0,11	(3 282,06)	-100,00
79150014	RBT FORM PERMANENTS ATELIER			1 365,00	0,05	(1 365,00)	-100,00
79150016	RBT FORMATION PERMANENTS GOLFE			1 418,60	0,05	(1 418,60)	-100,00
79150023	RBT FORMATIONS NP"CHANTIERS			6 592,37	0,22	(6 592,37)	-100,00
79150024	RBT FORMATIONS NP ATELIER			515,14	0,02	(515,14)	-100,00
79150026	RBT FORMATION NON PERM GOLFE			1 035,65	0,03	(1 035,65)	-100,00
Autres produits		520,88	0,02	446,48	0,01	74,40	16,66
75800000	PRODUITS DE GESTION DIVERSE CO	494,78	0,02	386,19	0,01	108,59	28,12
75800003	PRODUIT GESTION DIV. CHANTIERS	15,63		4,96		10,67	215,12
75800004	PRODUITS GESTION DIV. ATELIER	7,15		46,59		(39,44)	-84,65
75800006	PRODUITS GESTION DIV GOLFE	3,32		8,74		(5,42)	-62,01
Total des charges d'exploitation		3 161 458,77	104,45	3 056 081,46	101,79	105 377,31	3,45
Achats de matières premières et autres appro.		11 479,25	0,38	9 146,30	0,30	2 332,95	25,51
60100000	ACHAT MATIERES PREM GENERAL			78,26		(78,26)	-100,00
60100003	ACHAT'S MATIERES PREMIERES CHT	1 899,32	0,06	8 547,51	0,28	(6 648,19)	-77,78
60100006	MATIERES PREMIERES GOLFE	9 579,93	0,32	520,53	0,02	9 059,40	N/S
Autres achats et charges externes		366 372,39	12,10	402 877,67	13,42	(36 505,28)	-9,06
60611000	EAU	369,10	0,01	369,90	0,01	(0,80)	-0,22
60611003	EAU CANAL PROVENCE	339,63	0,01	332,68	0,01	6,95	2,09
60611004	EAU ATELIERS	185,23	0,01	145,61		39,62	27,21
60612000	EDF	5 584,65	0,18	6 981,35	0,23	(1 396,70)	-20,01
60612004	EDF GDF ATELIERS	1 202,24	0,04	1 978,59	0,07	(776,35)	-39,24
60630000	FTURES PETIT EQUIPEMENT	1 712,75	0,06	7 145,46	0,24	(5 432,71)	-76,03
60630003	PETIT EQUIPEMENT CHANTIERS	20 568,84	0,68	18 246,84	0,61	2 322,00	12,73
60630004	PETIT EQUIPEMENT ATELIER	835,44	0,03	1 020,10	0,03	(184,66)	-18,10
60630006	PETIT EQUIPEMENT GOLFE	4 202,38	0,14	5 132,41	0,17	(930,03)	-18,12
60632000	EQUIPEMENT'S SECURITES PERSONNE	6 625,62	0,22	6 260,78	0,21	364,84	5,83
60632003	EQUIPEMENT SECURITE CHANTIERS	8 355,54	0,28	6 714,54	0,22	1 641,00	24,44
60632004	EQUIPEMENT SECURITE ATELIER			29,99		(29,99)	-100,00
60632006	EQUIPEMENT SECURITE GOLFE	793,26	0,03	442,22	0,01	351,04	79,38
60640000	FTURES ADMINISTRATIVES SIEGE	2 719,54	0,09	2 649,07	0,09	70,47	2,66
60640003	FTURES ADMINISTRAT. CHANTIERS	205,45	0,01	59,07		146,38	247,81
60640004	FTURES ADMINISTRATIVES ATELIER	802,90	0,03	587,62	0,02	215,28	36,64
60660000	CARBURANT'S SIEGE	7 618,70	0,25	8 600,60	0,29	(981,90)	-11,42
60660003	CARBURANT'S CHANTIERS	27 825,85	0,92	23 603,00	0,79	4 222,85	17,89
60660004	CARBURANT'S ATELIER	3 264,32	0,11	4 055,29	0,14	(790,97)	-19,50
60660006	CARBURANT'S GOLFE	6 243,55	0,21	8 008,92	0,27	(1 765,37)	-22,04

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61100000	PERSONNEL EXTERIEUR	1 068,54	0,04	84,52		984,02	N/S
61100003	SOUS TRAITANCE GNRLE CHANTIER	1 200,00	0,04			1 200,00	
61320000	LOCATION IMMEUBLE	30 617,76	1,01	30 226,72	1,01	391,04	1,29
61320003	LOYER TERRAIN	1 205,97	0,04	1 197,32	0,04	8,65	0,72
61320004	LOCATION IMMEUBLE	35 734,88	1,18	33 318,22	1,11	2 416,66	7,25
61352010	LOCATION PEUGEOT 208			1 173,76	0,04	(1 173,76)	-100,00
61352011	LOCATION PEUGEOT GN-466-XG	3 473,16	0,11	2 035,34	0,07	1 437,82	70,64
61353000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 277,24	0,08	2 575,77	0,09	(298,53)	-11,59
61360000	LOCATION MATERIEL - NEXTIRAONE			323,29	0,01	(323,29)	-100,00
61360003	LOCATION MATERIEL CHANTIERS	886,29	0,03	244,23	0,01	642,06	262,89
61360006	LOCATION MATERIEL GOLFE	726,46	0,02	95,04		631,42	664,37
61361000	LOC ENTRETIEN MACHINE AFFRANC	517,35	0,02	498,60	0,02	18,75	3,76
61362000	LOCATION MATERIEL SAUVEGARDE	2 145,60	0,07	2 145,60	0,07		
61362003	LOCATION MATERIEL CHANTIERS			122,98		(122,98)	-100,00
61362004	LOCATION MATERIEL ATELIER	1 008,00	0,03			1 008,00	
61362010	GRENKE LOCATION	1 719,54	0,06			1 719,54	
61400000	CHARGES LOCATIVES	3 256,20	0,11	3 256,72	0,11	(0,52)	-0,02
61400004	CHARGES LOCATIVES	3 618,30	0,12	5 603,35	0,19	(1 985,05)	-35,43
61550000	ENTRETIEN DU MATERIEL	4 340,51	0,14	6 005,62	0,20	(1 665,11)	-27,73
61550003	ENTRETIEN MATERIEL CHANTIERS	5 968,91	0,20	8 340,00	0,28	(2 371,09)	-28,43
61550004	ENTRETIEN MATERIEL ATELIER	81,51		732,02	0,02	(650,51)	-88,87
61550006	ENTRETIEN MATERIEL GOLFE	144,80		1 185,45	0,04	(1 040,65)	-87,79
61551000	ENTRETIEN MAT.ROULANT	2 497,67	0,08	3 264,50	0,11	(766,83)	-23,49
61551003	ENTRETIEN MAT.ROULANT CHANTIER	26 382,93	0,87	21 606,08	0,72	4 776,85	22,11
61551004	ENTRETIEN MAT.ROULANT ATELIER	1 999,18	0,07	5 798,51	0,19	(3 799,33)	-65,52
61551006	ENTRETIEN MAT ROULANT GOLFE	9 386,83	0,31	10 545,42	0,35	(1 158,59)	-10,99
61560000	CONTRAT'S DE MAINTENANCE	5 527,06	0,18	5 270,21	0,18	256,85	4,87
61560004	CONTRAT'S MAINTENANCE ATELIER	822,00	0,03	720,00	0,02	102,00	14,17
61600000	PRIMES D'ASSURANCES SIEGE	4 489,36	0,15	4 921,79	0,16	(432,43)	-8,79
61600003	ASSURANCES CHANTIERS	10 224,05	0,34	9 063,13	0,30	1 160,92	12,81
61600004	ASSURANCES ATELIER	4 222,24	0,14	3 946,48	0,13	275,76	6,99
61600006	ASSURANCES GOLFE	3 172,80	0,10	2 903,17	0,10	269,63	9,29
61850014	FORMATION PERMANENT'S ATELIER			2 040,00	0,07	(2 040,00)	-100,00
61851010	FORMATIONS PERMANENT'S SIEGE	3 419,72	0,11	10 046,15	0,33	(6 626,43)	-65,96
61851013	FORMATIONS PERMANENT CHANTIER	183,72	0,01			183,72	
61851014	FORMATIONS PERMANENT'S ATELIER	91,88				91,88	
61851016	FORMATION PERMANENT'S GOLFE	5 194,88	0,17			5 194,88	
61851023	FORMATION NON PERM. CHANTIERS	5 892,00	0,19	1 820,00	0,06	4 072,00	223,74
61851024	FORMATION NON PERM. ATELIER	150,00				150,00	
61851026	FORMATION NON PERMANENT'S GOLFE	392,00	0,01			392,00	
62260000	HONORAIRES	8 776,40	0,29	35 363,01	1,18	(26 586,61)	-75,18
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	19 296,00	0,64	18 792,00	0,63	504,00	2,68
62261200	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	4 670,00	0,15	4 790,00	0,16	(120,00)	-2,51
62300000	ADHESIONS	2 108,50	0,07	1 987,74	0,07	120,76	6,08
62340000	CADEAUX			239,65	0,01	(239,65)	-100,00
62341000	DONS	10,00		10,00			
62350003	FRAIS DECHETTERIE CHANTIERS			114,72		(114,72)	-100,00
62350004	FRAIS DECHETTERIE ATELIERS			81,72		(81,72)	-100,00
62350006	DECHETERIE DU GOLFE	414,40	0,01	528,12	0,02	(113,72)	-21,53
62370000	PUBLICATIONS	1 452,87	0,05	6 702,16	0,22	(5 249,29)	-78,32
62370003	PUBLICATIONS CHANTIERS	307,32	0,01	441,72	0,01	(134,40)	-30,43
62370004	PUBLICATIONS ATELIER	252,39	0,01			252,39	
62380000	ABONNEMENTS	9 726,61	0,32	6 803,53	0,23	2 923,08	42,96
62380006	ABONNEMENT'S GOLFE	23,28		93,12		(69,84)	-75,00
62400003	ECOCERT	500,40	0,02	481,20	0,02	19,20	3,99
62510010	FRAIS DEPLAC PERMANENT'S SIEGE	8 698,15	0,29	8 213,60	0,27	484,55	5,90
62510013	FRAIS DEPLAC PERM CHANTIERS	194,12	0,01	96,60		97,52	100,95
62510014	FRAIS DEPLAC PERM ATELIER	34,10		56,10		(22,00)	-39,22
62510016	FRAIS DEPLACEMENT'S PERM GOLFE	199,55	0,01	173,50	0,01	26,05	15,01
62510023	FRAIS DEPLAC NON PERM CHANTIER	173,33	0,01	2 929,28	0,10	(2 755,95)	-94,08
62510026	FRAIS DEPLAC NON PERM GOLFE	303,16	0,01			303,16	
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	3 578,87	0,12	7 153,04	0,24	(3 574,17)	-49,97
62560003	MISSIONS RECEPTIONS CHANTIERS	1 148,36	0,04	776,74	0,03	371,62	47,84

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62560004	MISSIONS - RECEPTIONS ATELIER	959,83	0,03	431,16	0,01	528,67	122,62
62560006	MISSIONS ET RECEPTIONS GOLFE	330,93	0,01	207,50	0,01	123,43	59,48
62610000	FRAIS PTT	1 628,98	0,05	1 631,45	0,05	(2,47)	-0,15
62610004	FRAIS PTT ATELIER			13,92		(13,92)	-100,00
62621000	PORTABLES	11 490,12	0,38	13 581,63	0,45	(2 091,51)	-15,40
62670000	A.D.S.L. ENVIRONNEMENT	602,64	0,02	941,16	0,03	(338,52)	-35,97
62670004	ADSL ATELIERS	1 896,84	0,06	1 843,69	0,06	53,15	2,88
62700000	SERVICE BANCAIRE ET ASSIMILES	4 100,91	0,14	4 925,58	0,16	(824,67)	-16,74
Impôts, taxes et versements assimilés		55 976,01	1,85	49 304,19	1,64	6 671,82	13,53
63110010	TAXE SALAIRES PERMANENT SIEGE	28 042,08	0,93	24 951,19	0,83	3 090,89	12,39
63110013	TAXE SALAIRES PERM. CHANTIERS	3 214,39	0,11	2 638,29	0,09	576,10	21,84
63110014	TAXE SALAIRES PERM. ATELIER	5 713,53	0,19	5 066,52	0,17	647,01	12,77
63330010	FORMATION CONTINUE PERM BUREAU	3 164,05	0,10	2 883,78	0,10	280,27	9,72
63330013	FORMATION CONTINUE PERM CHANTIERS	1 464,28	0,05	1 348,91	0,04	115,37	8,55
63330014	FORMATION CONTINUE PERM ATELIER	661,90	0,02	644,09	0,02	17,81	2,77
63330016	FORMATION CONTINUE PERM GOLFE	393,96	0,01	374,53	0,01	19,43	5,19
63330023	FORMATION CONTINUE NP CHANTIERS	6 655,64	0,22	5 979,89	0,20	675,75	11,30
63330024	FORMATION CONTINUE NP ATELIER	1 625,31	0,05	1 700,51	0,06	(75,20)	-4,42
63330026	FORM CONTINUE NON PERM GOLFE	1 156,86	0,04	1 362,29	0,05	(205,43)	-15,08
63580003	AUTRES DROITS CHANTIERS	282,66	0,01			282,66	
63580004	AUTRES DROITS ATELIER	557,35	0,02	533,19	0,02	24,16	4,53
63580006	AUTRES DROITS GOLFE	3 044,00	0,10	1 821,00	0,06	1 223,00	67,16
Salaires et traitements		2 241 610,22	74,06	2 160 516,22	71,96	81 094,00	3,75
64110010	SALAIRES PERMANENT SIEGE	452 116,04	14,94	411 932,04	13,72	40 184,00	9,76
64110013	SALAIRES PERMANENT CHANTIERS	209 183,44	6,91	192 701,31	6,42	16 482,13	8,55
64110014	SALAIRES PERMANENT ATELIER	94 556,82	3,12	92 013,08	3,06	2 543,74	2,76
64110016	SALAIRES PERMANENT GOLFE	56 279,52	1,86	53 504,72	1,78	2 774,80	5,19
64110023	SALAIRES NON PERM CHANTIERS	950 805,62	31,41	854 269,59	28,45	96 536,03	11,30
64110024	SALAIRES NON PERM ATELIER	232 187,29	7,67	242 930,60	8,09	(10 743,31)	-4,42
64110026	SALAIRES NON PERMANENT GOLFE	165 265,74	5,46	194 611,07	6,48	(29 345,33)	-15,08
64120010	CONGES PAYES PERMANENT SIEGE	(5 355,00)	-0,18	(2 538,00)	-0,08	(2 817,00)	-110,99
64120014	CONGES PAYES ATELIER PERMANENT	86,00		59,00		27,00	45,76
64120016	CONGES PAYES GOLFE PERMANENT	(487,00)	-0,02	849,00	0,03	(1 336,00)	-157,36
64120023	CONGES PAYES CHANT NON PERMANENT	(5 507,00)	-0,18	8 486,00	0,28	(13 993,00)	-164,90
64120024	CONGES PAYES ATELIER NON PERMANENT	(147,00)		1 838,00	0,06	(1 985,00)	-108,00
64120026	CONGES PAYES GOLFE NON PERMANENT	(1 940,00)	-0,06	1 879,00	0,06	(3 819,00)	-203,25
64140000	IJSS ET MUTUELLE	(13 870,72)	-0,46			(13 870,72)	
64140010	TICKETS RESTAURANT PERM SIEGE	10 956,18	0,36	9 386,82	0,31	1 569,36	16,72
64140014	TICKETS RESTAURANT PERM ATELIER	760,00	0,03	684,22	0,02	75,78	11,08
64140033	INDEMNITE RUPTURE CONVENT.	6 273,29	0,21	2 769,87	0,09	3 503,42	126,48
64150013	PANIER PERMANENT CHANTIERS	10 037,50	0,33	9 798,00	0,33	239,50	2,44
64150016	PANIER PERMANENT GOLFE	2 409,00	0,08	2 442,40	0,08	(33,40)	-1,37
64150023	PANIER NON PERM CHANTIERS	67 488,50	2,23	60 555,90	2,02	6 932,60	11,45
64150024	PANIER NON PERMANENT ATELIER	584,00	0,02	85,20		498,80	585,45
64150026	PANIER NON PERMANENT GOLFE	9 928,00	0,33	12 737,40	0,42	(2 809,40)	-22,06
64150030	SPPV SIEGE			5 155,00	0,17	(5 155,00)	-100,00
64150033	SPPV CHANTIERS			2 396,00	0,08	(2 396,00)	-100,00
64150034	SPPV ATELIER			1 159,00	0,04	(1 159,00)	-100,00
64150036	SPPV GOLFE			811,00	0,03	(811,00)	-100,00
Charges sociales		462 112,81	15,27	408 795,78	13,62	53 317,03	13,04
64500010	CHARGES PERMANENT SIEGE	199 561,81	6,59	168 765,68	5,62	30 796,13	18,25
64500013	CHARGES PERMANENT CHANTIERS	74 196,72	2,45	65 715,33	2,19	8 481,39	12,91
64500014	CHARGES PERMANENT ATELIER	33 488,37	1,11	33 189,24	1,11	299,13	0,90
64500016	CHARGES PERMANENT GOLFE	16 450,15	0,54	13 918,58	0,46	2 531,57	18,19
64500023	CHARGES NON PERM CHANTIERS	82 001,94	2,71	73 597,27	2,45	8 404,67	11,42
64500024	CHARGES NON PERM ATELIER	19 668,42	0,65	20 536,90	0,68	(868,48)	-4,23
64500026	CHARGES NON PERMANENT GOLFE	11 536,60	0,38	12 048,58	0,40	(511,98)	-4,25
64520010	CHARGES CONGES SIEGE PERMANENT	(1 935,00)	-0,06	(1 055,00)	-0,04	(880,00)	-83,41

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64520014	CHARGES CONGES PAYES ATEL PERM		33,00		25,00	8,00	32,00
64520016	CHARGES CONGES GOLFE PERMAN		(120,00)		225,00	(345,00)	-153,33
64520023	CHARGES CONGES CHANT NON PERM		(474,00)		695,00	(1 169,00)	-168,20
64520024	CHARGES CONGES ATELIE NON PER		(12,00)		144,00	(156,00)	-108,33
64520026	CHARGES CONGES GOLFE NON PERMA		(122,00)		119,00	(241,00)	-202,52
64580000	MEDECINE DU TRAVAIL SIEGE	10 113,60	0,33	8 263,20	0,28	1 850,40	22,39
64580003	MEDECINE DU TRAVAIL CHANTIERS	9 679,20	0,32	5 823,20	0,19	3 856,00	66,22
64580004	MEDECINE DU TRAVAIL ATELIER	4 351,20	0,14	3 429,60	0,11	921,60	26,87
64580006	MEDECINE DU TRAVAIL GOLFE	3 694,80	0,12	3 355,20	0,11	339,60	10,12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		23 755,86	0,78	24 495,78	0,82	(739,92)	-3,02
68111000	AMORTISSEMENT FRAIS DE DEVELOP	1 200,00	0,04	1 200,00	0,04		
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	22 555,86	0,75	23 295,78	0,78	(739,92)	-3,18
Autres charges		152,23	0,01	945,52	0,03	(793,29)	-83,90
65400000	PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	100,00		923,23	0,03	(823,23)	-89,17
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	34,20		5,90		28,30	479,66
65800003	CHARGES DIVERSES CHANTIERS	5,26		8,10		(2,84)	-35,06
65800004	CHARGES DIVERSES ATELIERS	4,44		2,19		2,25	102,74
65800006	CHARGES DIVERSES GOLFE	8,33		6,10		2,23	36,56
Résultat d'exploitation		(134 572,11)	-4,45	(53 863,18)	-1,79	(80 708,93)	-149,84
Total des produits financiers		733,42	0,02	691,10	0,02	42,32	6,12
Autres intérêts et produits assimilés		733,42	0,02	691,10	0,02	42,32	6,12
76800000	PRODUITS FINANCIERS	733,42	0,02	691,10	0,02	42,32	6,12
Total des charges financières		12,61		55,29		(42,68)	-77,19
Intérêts et charges assimilées		12,61		55,29		(42,68)	-77,19
66110000	INTERETS EMPRUNTS	10,05		54,87		(44,82)	-81,68
66880000	ECART D'ARRONDI	2,56		0,42		2,14	509,52
Résultat financier		720,81	0,02	635,81	0,02	85,00	13,37
Résultat courant avant impôts		(133 851,30)	-4,42	(53 227,37)	-1,77	(80 623,93)	-151,47
Total des produits exceptionnels		6 802,09	0,22	77 160,73	2,57	(70 358,64)	-91,18
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		149,09		69 849,73	2,33	(69 700,64)	-99,79
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			426,00	0,01	(426,00)	-100,00
77180003	PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION			10 045,11	0,33	(10 045,11)	-100,00
77180004	PRODUITS EXCEPTIONNELS ATELIER	149,09		1 857,12	0,06	(1 708,03)	-91,97
77180006	PRODUITS EXCEPTIONNELS GOLFE			1 441,30	0,05	(1 441,30)	-100,00
77200000	PRODUITS EXEC ANTERIEUR			56 080,20	1,87	(56 080,20)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 653,00	0,22	7 311,00	0,24	(658,00)	-9,00
77520003	PRODUITS CESSION IMMO			500,00	0,02	(500,00)	-100,00
77700000	QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	6 653,00	0,22	6 811,00	0,23	(158,00)	-2,32
Total des charges exceptionnelles		17 889,15	0,59	8 091,04	0,27	9 798,11	121,10
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		17 889,15	0,59	8 091,04	0,27	9 798,11	121,10
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 996,12	0,43	3 023,82	0,10	9 972,30	329,79
67180003	CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO	3 506,59	0,12	3 287,63	0,11	218,96	6,66
67180004	CHARGES EXCEPTIONNELLES ATELIE	154,38	0,01	1 779,59	0,06	(1 625,21)	-91,32

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
67180006	CHARGES EXCEPTIONNELLES GOLFE	379,48	0,01			379,48	
67200000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	852,58	0,03			852,58	
Résultat exceptionnel		(11 087,06)	-0,37	69 069,69	2,30	(80 156,75)	-116,05
Excédent ou déficit de l'exercice		(144 938,36)	-4,79	15 842,32	0,53	(160 780,68)	N/S
Contributions volontaires en nature		10 372,00	0,34			10 372,00	
Prestations en nature		10 372,00	0,34			10 372,00	
87100000	PRESTATIONS EN NATURE	10 372,00	0,34			10 372,00	
Charges des contributions volontaires en nature		10 372,00	0,34			10 372,00	
Mise à disposition gratuite biens		10 372,00	0,34			10 372,00	
86100000	MISE A DISPOSITION GRATUITE	10 372,00	0,34			10 372,00	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Les comptes sont arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 03 juin 2025 et l'Assemblée Générale aura lieu le 18 juin 2025.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **509 425 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 034 422 euros**
 - un total charges de **3 179 361 euros**
 - dégage un résultat de **-144 938 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

Objet social et activité de l'Association CLARISSE ENVIRONNEMENT

Association d'insertion par l'activité économique, Clarisse Environnement existe depuis 1993.

Clarisse Environnement, ce sont des chantiers d'entretien d'espaces verts, ruraux et forestiers, pour le compte de 10 communes et 2 Communautés de Communes de l'Est Var, et, un Atelier de ressourcerie grâce à des donations, avec la vente des objets restaurés en Brocante Solidaire.

L'association est agréée pour 98 postes de travail en insertion, en direction des publics rencontrant des difficultés d'accès à l'emploi et qui peuvent bénéficier du Contrat à Durée Déterminée d'Insertion (CDDI). Des postes d'aides jardiniers, agents d'entretien d'espace rural, agents de manutention et aides vendeurs sont proposés.

21 Collaborateurs permanents ont la charge du fonctionnement de l'association. Ils accueillent, encadrent, forment, accompagnent les personnes embauchées en parcours.

La structure est conventionnée par l'Etat, la Région, le Conseil Départemental et bénéficie de financements publics.

Sa mission repose sur 5 fonctions :

- Employeur
- Production
- Insertion
- Formation
- Développement Territorial

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal
- 1.4 Evènements significatifs

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds propres
- 2.6 Fonds dédiés
- 2.7 Legs, donations et assurance-vie
- 2.8 Traitement des conventions de financement
- 2.9 Contributions volontaires en nature et mise à disposition gratuite de biens
- 2.10 Transactions effectuées avec des personnes physiques et morales
- 2.11 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.12 Informations sur la masse salariale
- 2.13 Evénements particuliers

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

1 REGLES GENERALES

1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2024, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association CLARISSE ENVIRONNEMENT est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptable (ANC) n°2022-06 du 4 novembre 2022, réformant certaines dispositions du Plan Comptable Général, la société a appliqué à compter de l'exercice 2024 les nouvelles règles comptables prévues par ce règlement.

Ce changement de méthode comptable concerne notamment le traitement des transferts de charges, tels que les remboursements d'assurance, d'indemnités journalières de sécurité sociale (IJSS) et de frais de formation professionnelle.

1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10ans
Installation matériel et outillage	L	10 ans
Matériel de transport	L	3 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 – 5 ans
Mobiliers	L	5 – 10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Créances Usagers et Comptes rattachés » : 130 699 €, contre 201 108 € en 2023.

Le poste « Autres Créances » : 50 706 € correspondant principalement à des aides à l'emploi à recevoir pour 22 910 €, d'autres subventions à recevoir pour 17 200€, des remboursements d'indemnités journalières pour 4 114 € et des remboursements de formation pour 2 412 €.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs », d'un montant de 43 221 €, qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2024 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales », d'un montant de 133 330 € comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2024, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif

- Provisions s/ comptes clients	Néant
---------------------------------	-------

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

- Engagement retraites	33 531 €
------------------------	----------

2.5 Fonds propres

Le tableau suivant, énoncé par l'Art.431-5 du règlement ANC n°2018-06, se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'Art.833-11 du règlement ANC n°2014-03 :

Tableau de variation des fonds propres

2.6 Fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources dédiées par les tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charge en « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan en « fonds reportés et dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds reportés et dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « utilisations de fonds reportés ».

Néant

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.7 Legs, donations et assurance-vie

Néant

2.8 Traitement des conventions de financement

Tableaux :

Produits constatés d'avance

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds reportés et dédiés (Cf 2.6).

2.9 Contributions volontaires en nature et mise à disposition gratuite de biens

Mise à disposition par la mairie de Fréjus d'un local atelier dont bénéficie l'association, valorisé à 10 372 € en comptabilité.

2.10 Transactions effectuées avec des personnes physiques et morales

Néant

2.11 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

- Engagement retraites 33 531 €

Engagements reçus

- Néant

Effectif de l'année 2024

	SIEGE	CHANTIERS	ATELIER	GOLFE
Nombres de salariés permanents	8,48	6,78	2,93	1,98
Nombre de salariés non permanents	0	43,74	10,83	7,46

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 152 246 €

Avantages en nature : 0 €

Le coût pour la formation s'élève à 15 325 €.

Il a été remboursé à hauteur de 17 158 € comptabilisés en transfert de charges.

2.12 Informations sur la masse salariale

La masse salariale brute s'élève au 31/12/2024 à 2 241 610 €, et les charges fiscales et sociales à 518 089 €.

2.13 Evénements particuliers

Néant

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 104					8 104
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 919					6 919
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 023					15 023

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	96 081		5 812			101 893
	Instal., agencement, aménagement divers	27 016					27 016
	Matériel de transport	184 223		8 000			192 223
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 913		3 611		324	52 200
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	356 233		17 423		324	373 331

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	8 937					8 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 090					9 090

TOTAL	380 345		17 423		324	397 444
--------------	----------------	--	---------------	--	------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 104			8 104
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 623	1 200		4 823
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 726	1 200		12 926
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	67 386	11 497		78 883
	Autres instal., agencement, aménagement divers	26 090	240		26 330
	Matériel de transport	170 686	7 859		178 545
	Matériel de bureau, mobilier	45 434	2 960		48 395
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 597	22 556		332 153
TOTAL		321 323	23 756		345 079

Provisions

Etat exprimé en euros		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	57 438		23 907	33 531
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 438		23 907	33 531
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		57 438		23 907	33 531
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				23 907	
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

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 937	8 937	
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	130 699	130 699	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 114	4 114	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	40 110	40 110	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	6 482	6 482	
Charges constatées d'avance	5 357	5 357	
TOTAL DES CREANCES	195 699	195 699	
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	156	156		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 221	43 221		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	17 077	17 077		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 996	103 996		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 257	12 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	410	410		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	177 117	177 117		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 070			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	180 287				180 287
Autres réserves					
Report à nouveau	239 965	15 842			255 807
Excédent ou déficit de l'exercice	15 842	(15 842)		144 938	(144 938)
Situation nette	436 094			144 938	291 155
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 275			6 653	7 622
Provisions réglementées					
TOTAL	450 368			151 591	298 777

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				5 357
Charges constatées d'avance			5 357	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				5 357

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

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	180 287			180 287
Report à nouveau	239 965	15 842		255 807
Résultat de l'exercice	15 842		160 781	(144 938)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- 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	14 275		6 653	7 622
Provisions réglementées				
TOTAL	450 368	15 842	167 434	298 777

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		48 799
Autres créances clients		2 164
<i>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</i>	<i>2 164</i>	
Autres créances		46 635
<i>ORG SOC PROD A RECEVOIR</i>	<i>4 114</i>	
<i>ETAT - SUBV° A RECEVOIR</i>	<i>13 200</i>	
<i>REGION SUBV. A RECEVOIR</i>	<i>4 000</i>	
<i>C.D.D.I. VERSEMENTS PERCUS</i>	<i>7 166</i>	
<i>DEPARTEMENT - AIDE CDDI</i>	<i>15 744</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 412</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		45 149
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		156
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	<i>156</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 573
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	<i>23 573</i>	
Dettes fiscales et sociales		21 420
<i>PROVISIONS CONGES PAYES</i>	<i>17 077</i>	
<i>PROVISIONS CHARGES CP</i>	<i>4 343</i>	



Conseils & Commissaires Associés

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
32 allée Sébastien Vauban - Immeuble Espace Capitou - 83600 Fréjus
Tél. : 04 94 83 25 16 - Mail : cca@sudcca.com

Association CLARISSE ENVIRONNEMENT

Siège social : 540 rue docteur Donnadiou Le Clos Les chênes
83600 FRÉJUS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

C. C. A.

SARL au capital de 200 000 € - RCS FREJUS 484 941 786 - SIRET : 484 941 786 00036 - APE : 6920 Z - FR 67 484 941 786

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux membres de la Association CLARISSE ENVIRONNEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association CLARISSE ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe 1.2 « Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application » de l'annexe.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.



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 nous sommes assurés de la correcte application du nouveau référentiel comptable.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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, le 03/06/2025.

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.

Fait à FREJUS, le 06 Juin 2025
CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES,



Représenté par Claude LAVANCHY
Le Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	8 104	8 104		
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 919	4 823	2 097	3 297
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	101 893	78 883	23 009	28 694
	Autres immobilisations corporelles	271 439	253 269	18 169	17 941
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	153		153	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 937		8 937	8 937
	TOTAL (I)	397 444	345 079	52 365	59 022
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	130 699		130 699	201 108
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	50 706		50 706	132 965
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	270 299		270 299	278 454
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 357		5 357	5 127
	TOTAL (II)	457 060		457 060	617 654
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		854 504	345 079	509 425	676 676
(1) dont droit au bail				8 937	8 937
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	180 287	180 287
	Autres		
	Report à nouveau	255 807	239 965
	Excédent ou déficit de l'exercice	(144 938)	15 842
	Total des fonds propres (situation nette)	291 155	436 094
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 622	14 275
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	7 622	14 275
	Total des fonds propres	298 777	450 368
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	33 531	57 438
	Total des provisions	33 531	57 438
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	156	4 559
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 221	34 382
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	133 330	128 264
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	410	1 665
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	177 117	168 869
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	509 425	676 676
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(144 938,36)	15 842,32
	(1) Dont à moins d'un an	177 117	168 869
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	156	487



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	148 885	150 640
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 021 696	955 812
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 831 878	1 865 883
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 907	29 438
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	521	446
	Total des produits d'exploitation	3 026 887	3 002 218
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	11 479	9 146
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	366 372	402 878
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	55 976	49 304
	Salaires et traitements	2 241 610	2 160 516
	Charges sociales	462 113	408 796
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 756	24 496
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	152	946
	Total des charges d'exploitation	3 161 459	3 056 081
RESULTAT D'EXPLOITATION		(134 572)	(53 863)



GROUPE FGC	ASS CLARISSE ENVIRONNEMENT	Page : 9
------------	----------------------------	----------

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(134 572)	(53 863)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	733	691
	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		733	691
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	13	55
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13	55
RESULTAT FINANCIER		721	636
RESULTAT COURANT avant impôts		(133 851)	(53 227)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	149	69 850
	Sur opérations en capital	6 653	7 311
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	6 802	77 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 889	8 091
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	17 889	8 091
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 087)	69 070
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 034 422	3 080 070
TOTAL DES CHARGES		3 179 361	3 064 228
EXCEDENT ou DEFICIT		(144 938)	15 842
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		10 372	
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		10 372	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		10 372	
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		10 372	



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Les comptes sont arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 03 juin 2025 et l'Assemblée Générale aura lieu le 18 juin 2025.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **509 425 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 034 422 euros**
 - un total charges de **3 179 361 euros**
 - dégage un résultat de **-144 938 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

Objet social et activité de l'Association CLARISSE ENVIRONNEMENT

Association d'insertion par l'activité économique, Clarisse Environnement existe depuis 1993. Clarisse Environnement, ce sont des chantiers d'entretien d'espaces verts, ruraux et forestiers, pour le compte de 10 communes et 2 Communautés de Communes de l'Est Var, et, un Atelier de ressourcerie grâce à des donations, avec la vente des objets restaurés en Brocante Solidaire.

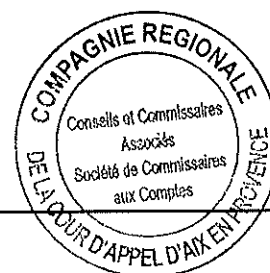
L'association est agréée pour 98 postes de travail en insertion, en direction des publics rencontrant des difficultés d'accès à l'emploi et qui peuvent bénéficier du Contrat à Durée Déterminée d'Insertion (CDDI). Des postes d'aides jardiniers, agents d'entretien d'espace rural, agents de manutention et aides vendeurs sont proposés.

21 Collaborateurs permanents ont la charge du fonctionnement de l'association. Ils accueillent, encadrent, forment, accompagnent les personnes embauchées en parcours.

La structure est conventionnée par l'Etat, la Région, le Conseil Départemental et bénéficie de financements publics.

Sa mission repose sur 5 fonctions :

- Employeur
- Production
- Insertion
- Formation
- Développement Territorial



Annexe au Bilan

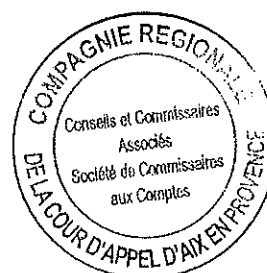
Etat exprimé en euros

1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal
- 1.4 Evénements significatifs

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds propres
- 2.6 Fonds dédiés
- 2.7 Legs, donations et assurance-vie
- 2.8 Traitement des conventions de financement
- 2.9 Contributions volontaires en nature et mise à disposition gratuite de biens
- 2.10 Transactions effectuées avec des personnes physiques et morales
- 2.11 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.12 Informations sur la masse salariale
- 2.13 Evénements particuliers



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

1 REGLES GENERALES

1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2024, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association CLARISSE ENVIRONNEMENT est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

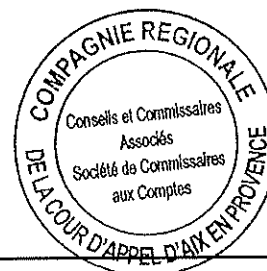
1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptable (ANC) n°2022-06 du 4 novembre 2022, réformant certaines dispositions du Plan Comptable Général, la société a appliqué à compter de l'exercice 2024 les nouvelles règles comptables prévues par ce règlement.

Ce changement de méthode comptable concerne notamment le traitement des transferts de charges, tels que les remboursements d'assurance, d'indemnités journalières de sécurité sociale (IJSS) et de frais de formation professionnelle.

1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10ans
Installation matériel et outillage	L	10 ans
Matériel de transport	L	3 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 – 5 ans
Mobiliers	L	5 – 10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Créances Usagers et Comptes rattachés » : 130 699 €, contre 201 108 € en 2023.

Le poste « Autres Créances » : 50 706 € correspondant principalement à des aides à l'emploi à recevoir pour 22 910 €, d'autres subventions à recevoir pour 17 200€, des remboursements d'indemnités journalières pour 4 114 € et des remboursements de formation pour 2 412 €.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs », d'un montant de 43 221 €, qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2024 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales », d'un montant de 133 330 € comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2024, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif

- Provisions s/ comptes clients

Néant

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

- Engagement retraites

33 531 €

2.5 Fonds propres

Le tableau suivant, énoncé par l'Art.431-5 du règlement ANC n°2018-06, se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'Art.833-11 du règlement ANC n°2014-03 :

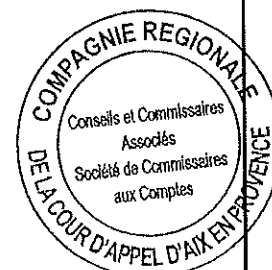
Tableau de variation des fonds propres

2.6 Fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources dédiées par les tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charge en « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan en « fonds reportés et dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds reportés et dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « utilisations de fonds reportés ».

Néant



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.7 Legs, donations et assurance-vie

Néant

2.8 Traitement des conventions de financement

Tableaux :

Produits constatés d'avance

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds reportés et dédiés (Cf 2.6).

2.9 Contributions volontaires en nature et mise à disposition gratuite de biens

Mise à disposition par la mairie de Fréjus d'un local atelier dont bénéficie l'association, valorisé à 10 372 € en comptabilité.

2.10 Transactions effectuées avec des personnes physiques et morales

Néant

2.11 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

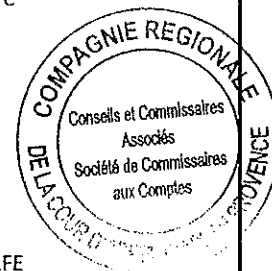
- Engagement retraites 33 531 €

Engagements reçus

- Néant

Effectif de l'année 2024

	SIEGE	CHANTIERS	ATELIER	GOLFE
Nombres de salariés permanents	8,48	6,78	2,93	1,98
Nombre de salariés non permanents	0	43,74	10,83	7,46



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 152 246 €

Avantages en nature : 0 €

Le coût pour la formation s'élève à 15 325 €.

Il a été remboursé à hauteur de 17 158 € comptabilisés en transfert de charges.

2.12 Informations sur la masse salariale

La masse salariale brute s'élève au 31/12/2024 à 2 241 610 €, et les charges fiscales et sociales à 518 089 €.

2.13 Evénements particuliers

Néant



GROUPE FGC	ASS CLARISSE ENVIRONNEMENT	Page : 23
------------	----------------------------	-----------

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 104					8 104
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 919					6 919
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 023					15 023
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	96 081		5 812			101 893
	Instal., agencement, aménagement divers	27 016					27 016
	Matériel de transport	184 223		8 000			192 223
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 913		3 611		324	52 200
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	356 233		17 423		324	373 331
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	8 937					8 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 090					9 090
TOTAL		380 345		17 423		324	397 444



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 104			8 104
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 623	1 200		4 823
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 726	1 200		12 926
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	67 386	11 497		78 883
	Autres instal., agencement, aménagement divers	26 090	240		26 330
	Matériel de transport	170 686	7 859		178 545
	Matériel de bureau, mobilier	45 434	2 960		48 395
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 597	22 556		332 153
TOTAL		321 323	23 756		345 079



GROUPE FGC	ASS CLARISSE ENVIRONNEMENT	Page : 25
------------	----------------------------	-----------

Provisions

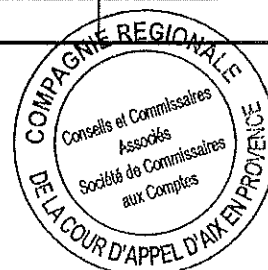
Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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	57 438		23 907	33 531
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		57 438		23 907	33 531
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		57 438		23 907	33 531
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				23 907	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 937	8 937	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	130 699	130 699	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 114	4 114	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	40 110	40 110	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 482	6 482	
	Charges constatées d'avance	5 357	5 357	
	TOTAL DES CREANCES	195 699	195 699	
	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	156	156		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 221	43 221		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	17 077	17 077		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 996	103 996		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 257	12 257		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	410	410		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	177 117	177 117		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 070			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	180 287				180 287
Autres réserves					
Report à nouveau	239 965	15 842			255 807
Excédent ou déficit de l'exercice	15 842	(15 842)		144 938	(144 938)
Situation nette	436 094			144 938	291 155
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 275			6 653	7 622
Provisions réglementées					
TOTAL	450 368			151 591	298 777



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 357
Charges constatées d'avance		5 357	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 357



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			
<div> <div></div> <div> <div></div> <div> <div></div> <div></div> </div> </div> </div>			



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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	180 287			180 287
Report à nouveau	239 965	15 842		255 807
Résultat de l'exercice	15 842		160 781	(144 938)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 275		6 653	7 622
Provisions réglementées				
TOTAL	450 368	15 842	167 434	298 777



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		48 799
Autres créances clients		2 164
<i>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</i>	2 164	
Autres créances		46 635
<i>ORG SOC PROD A RECEVOIR</i>	4 114	
<i>ETAT - SUBV^e A RECEVOIR</i>	13 200	
<i>REGION SUBV. A RECEVOIR</i>	4 000	
<i>C.D.D.I. VERSEMENTS PERCUS</i>	7 166	
<i>DEPARTEMENT - AIDE CDDI</i>	15 744	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 412	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		45 149
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	156	156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	23 573	23 573
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS CONGES PAYES</i> <i>PROVISIONS CHARGES CP</i>	17 077 4 343	21 420



