

RECOBRADA

Association

SIREN : 809 137 789

Siège social

8 Avenue de Saint-Julien

31220 - CAZERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables Région Toulouse Midi-Pyrénées

Société de Commissaire aux Comptes inscrite auprès
de la Compagnie Régionale de Toulouse

3, rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
Tél. : 05 34 45 53 45 - Fax : 05 34 45 53 40
cca@athos-conseil.fr

SARL au capital de 200 000 € - RCS Toulouse B 415 048 669
TVA/CCE : FR 87415048669

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association,

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 RECOBRADA 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 avons estimé 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.

AG

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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 APPRECIATIONS

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.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association RECOBRADA, décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles ayant trait à la reconnaissance des produits ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble.

VERIFICATION DU RAPPORT MORAL ET FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

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

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

AC

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT
LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A
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 société.

AC

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse,
Le 13 mars 2025

Le commissaire aux comptes
COMPTA CONSEIL AUDIT

Aurélien GROSSIAS
Gérant



ANNEXE

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 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 des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

AC

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	1 188	1 188		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	314 476	84 548	229 928	239 370
. Installations tech., matériels, outillage	97 872	50 218	47 654	57 541
. Autres	103 722	58 636	45 085	61 542
. Immobilisations corporelles en cours				446
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	1 000		1 000	1 000
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
Total	518 258	194 591	323 667	359 899
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	13 585		13 585	12 769
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	55 297		55 297	30 723
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	120 764		120 764	61 298
Charges constatées d'avance				
Total	189 646		189 646	104 789
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	707 904	194 591	513 313	464 688

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	10 535	10 535
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	18 493	27 493
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	77 796	79 653
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	53 996	-1 856
Situation nette (sous-total)	160 821	115 825
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	213 267	185 519
Provisions réglementées		
Total	374 088	301 344
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	108 692	124 273
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 353	3 850
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 180	23 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 109
Autres dettes		0
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	139 225	163 344
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	513 313	464 688

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations		950	0,14		835	0,14	115	13,77
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens		182 620	27,78		159 316	25,86	23 303	14,63
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		28 580	4,35		30 582	4,96	-2 002	-6,55
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subv. d'explo.		430 130	65,42		389 104	63,15	41 025	10,54
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels		200	0,03		175	0,03	25	14,29
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		15 009	2,28		20 148	3,27	-5 139	-25,51
Utilisations des fonds dédiés					16 000	2,60	-16 000	#####
Autres produits		8	0,00		6	0,00	2	25,70
Total		657 496	100,00		616 167	100,00	41 330	6,71
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		71 178	10,83		88 024	14,29	-16 846	-19,14
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		11 507	1,75		8 631	1,40	2 876	33,32
Salaires et traitements		442 726	67,34		441 778	71,70	948	0,21
Charges sociales		52 874	8,04		60 237	9,78	-7 364	-12,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		62 750	9,54		59 417	9,64	3 333	5,61
Dotations aux provisions								
Reports en fonds dédiés								
Autres charges		4	0,00		78	0,01	-74	-95,16
Total		641 039	97,50		658 165	106,82	-17 126	-2,60
Résultat d'exploitation		16 458	2,50		-41 999	-6,82	58 456	139,19
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		252	0,04		4	0,00	247	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		252	0,04		4	0,00	247	#####
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées		1 825	0,28		1 355	0,22	470	34,70
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		1 825	0,28		1 355	0,22	470	34,70
Résultat financier		-1 573	-0,24		-1 350	-0,22	-223	-16,49

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 885	2,26	-43 349	-7,04	58 234	134,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	1 734	0,26	7 231	1,17	-5 498	-76,03
Sur opérations en capital	39 687	6,04	36 946	6,00	2 741	7,42
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	41 420	6,30	44 177	7,17	-2 757	-6,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	2 308	0,35	2 685	0,44	-376	-14,01
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	2 308	0,35	2 685	0,44	-376	-14,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 112	5,95	41 493	6,73	-2 381	-5,74
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	699 168		660 348		38 820	5,88
TOTAL DES CHARGES	645 172		662 204		-17 032	-2,57
EXCEDENT OU DEFICIT	53 996	8,21	-1 856	-0,30	55 852	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	59 000		60 444		-1 444	-2,39
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total	59 000		60 444		-1 444	-2,39
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature			3 335		-3 335	#####
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole	59 000		57 109		1 891	3,31
Total	59 000		60 444		-1 444	-2,39

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT*Société d'Expertise Comptable**Commissaire aux Comptes*

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Activités ou missions :

Moyens mis en oeuvre :

Effectifs :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 668 00030

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 188			1 188
Immobilisations corporelles.....	497 921	26 519	8 815	516 070
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	1 000			1 000
Total.....	500 109	26 519	8 815	518 258

Amortissements et dépréciations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 188			1 188
Immobilisations corporelles.....	139 022	62 750	8 370	193 403
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	140 210	62 750	8 370	194 591

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	68 882	68 882	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	2 659
Autres créances.....	1 665
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	1 856	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	10 535			10 535
Fonds propres avec droit de reprise.....	27 493	10 500	19 500	18 493
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	79 653		1 856	77 796
Résultat de l'exercice.....	-1 856	55 852		53 996
Situation nette	115 825	66 352	21 356	160 821
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	185 519	67 435	39 687	213 267
Provisions réglementées.....				
Total.....	301 344	133 787	61 043	374 088

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Total				

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				

Dont dotations et reprises :

- d'exploitation.....
- financières.....
- exceptionnelles.....

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
ECOLOGIC ATELIER EEE							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total							

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	108 692	108 692		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 353	6 353		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	24 180	24 180		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	139 225	139 225		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Fournisseurs..... 2 520

Dettes fiscales et sociales..... 11 070

Autres dettes

Produits constatés d'avance :

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	950	835	0,22	0,21
Subventions d'exploitation	430 130	389 104	99,73	99,74
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels	200	175	0,05	0,04
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	431 280	390 114	100,00	100,00

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
 Société d'Expertise Comptable
 Commissaire aux Comptes
 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
 31200 TOULOUSE
 SIRET 415 048 669 00030