

Comptes annuels

Association ATG

31/12/2024

Ce document contient 30 pages



Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport</i>	3
1.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan actif (détail)	10
2.5	Bilan passif (détail)	12
2.6	Compte de résultat (détail)	14
3	<i>Annexe</i>	17
3.1	ATG - Annexe 2024	18



Association ATG

Rapport



Page : 3 / 30

Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature		31/12/2024	31/12/2023	%
Bénévolat		4 755,00	4 648,00	2.3
87500000	CVN bénévolat administrateurs	4 755,00	4 648,00	2.3
Total contributions volontaires en nature		4 755,00	4 648,00	2.3
Personnel bénévole		4 755,00	4 648,00	2.3
86400000	CVN bénévolat administrateurs	4 755,00	4 648,00	2.3
Total charges des contributions volontaires en nature		4 755,00	4 648,00	2.3
Total		0,00	0,00	NS



Association ATG

Comptes annuels



Page : 5 / 30

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	65 447	62 428	3 018	5 260
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	65 447	62 428	3 018	5 260
	Immobilisations corporelles	Terrains	38 900		38 900	38 900
		Constructions	874 570	502 508	372 062	414 333
		Inst.techniques, mat.out.industriels	462 865	427 471	35 394	52 740
Immobilisations corporelles en cours		3 600		3 600		
Avances et acomptes						
	TOTAL	1 379 936	929 979	449 956	505 973	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	65 989		65 989	65 539	
	Prêts					
	Autres	1 380		1 380	1 530	
		TOTAL	67 369		67 369	67 069
		Total I	1 512 753	992 408	520 344	578 303
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 067	5 247	6 820	7 187
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	52 807 849		52 807 849	5 450 695
		TOTAL	52 819 916	5 247	52 814 669	5 457 883
	Divers	Valeurs mobilières de placement	450 000		450 000	450 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	292 003		292 003	420 039
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	16 082		16 082	14 248
		Total II	53 578 003	5 247	53 572 755	6 342 170
		Frais d'émission des emprunts III				
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	55 090 756	997 655	54 093 100	6 920 474
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	4 573	4 573
	Fonds propres complémentaires	3 777	3 777
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	543 712	509 194
	Report à nouveau	164 859	81 675
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	141 293	95 787
	Situation nette (sous-total)	858 214	695 008
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		21 912
	Provisions réglementées		
Total I		858 214	716 921
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques	143 850	315 879
	Provisions pour charges		
Total III		143 850	315 879
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	95 252	126 374
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 185	52 940
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	285 909	301 217
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	52 681 687	5 407 141
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		53 091 035	5 887 673
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		54 093 100	6 920 474
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	255	315
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 261	1 944
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	380 575	3 600
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 105 620	2 355 464
	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	234 978	83 341
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		1 015
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	2 722 690	2 445 680
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	305 976	329 735
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	165 468	110 080
	Salaires et traitements	1 442 239	1 337 649
	Charges sociales	539 476	465 091
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	69 195	72 178
	Dotations aux provisions	60 046	34 940
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	9 065	12 524
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	2 591 469	2 362 198
1. Résultat d'exploitation (I-II)		131 221	83 481

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations 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	13 565	12 983
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	13 565	12 983
Charges financières	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	1 106	1 416
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	1 106	1 416
2. Résultat financier (III-IV)		12 458	11 566
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		143 680	95 048
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		5 063
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		5 063
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	150	2 519
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	150	2 519
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-150	2 544
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		2 237	1 804
Total des produits (I + III + V)		2 736 256	2 463 726
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		2 594 963	2 367 939
EXCÉDENT OU DÉFICIT		141 293	95 787
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		4 755	4 648
Total		4 755	4 648
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		4 755	4 648
Total		4 755	4 648

Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	3 018,73	5 260,17	-42.61
20500000 Concessions, Brevets, Licences	65 447,38	65 447,38	
28050000 Amort Conc, brev, lic	-62 428,65	-60 187,21	-3.72
Total Immobilisations Incorporelles	3 018,73	5 260,17	-42.61
Terrains	38 900,00	38 900,00	
21100000 Terrains	38 900,00	38 900,00	
Constructions	372 062,39	414 333,42	-10.2
21310000 Bâtiments	399 399,98	399 399,98	
21350000 Installation Générales	475 170,67	474 151,39	0.21
28131000 Amort Bâtiments	-221 562,90	-210 842,92	-5.08
28135000 Amort Instal Génér	-280 945,36	-248 375,03	-13.11
Matériel outillage	35 394,25	52 740,52	-32.89
21530000 Installations Techniques	124 182,84	124 182,84	
21820000 Matériel de Transport	51 621,02	51 621,02	
21830000 Matériel Informatique	191 720,62	328 884,30	-41.71
21840000 Mobilier de Bureau	95 341,44	92 135,04	3.48
28153000 Amort Installations Techniques	-118 838,20	-116 109,66	-2.35
28182000 Amort Matériel de Transport	-53 255,44	-51 420,92	-3.57
28183000 Amort Matériel Informatique	-172 122,24	-296 455,49	41.94
28184000 Amort Mobilier de Bureau	-83 255,79	-80 096,61	-3.94
Immobilisations corporelles en cours	3 600,00	0,00	NS
23100000 IMMOs en cours - surélévation bâtiment	3 600,00	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	449 956,64	505 973,94	-11.07
Autres titres immobilisés	65 989,42	65 539,42	0.69
27100000 Parts sociales Caisse Epargne	50 540,00	50 540,00	
27110000 Parts sociales crédit agricole	15 449,42	14 999,42	3
Autres immobilisations financières	1 380,00	1 530,00	-9.8
27550000 Dépôts et Caution. Versés	1 380,00	1 530,00	-9.8
Total Immobilisations financières	67 369,42	67 069,42	0.45
TOTAL Actif immobilisé	520 344,79	578 303,53	-10.02
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 820,44	7 187,06	-5.1
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	6 820,62	11 749,23	-41.95
41600000 Créances douteuses ou litigieuses	5 247,00	0,00	NS
41810000 Usagers - produits non encore facturés	0,00	1 487,81	-100
49100000 Provisions pour clients	-5 247,18	-6 049,98	13.27
Autres	52 807 849,28	5 450 695,94	868.83
40910000 Fournisseurs - avances et acomptes versés sur commandes	6 457,98	21 138,58	-69.45
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	684,02	0,00	NS
42100000 Personnel Rémunérations dues	577,55	355,83	62.31
43735000 Mutuelle AXA	0,00	50,74	-100
43870000 IJ a recevoir	16 109,60	12 625,63	27.59
44710000 TRESOR PUBLIC(TAXE / SALAIRES)	8 727,67	5 576,00	56.52
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	92 797,20	0,00	NS
46200000 CREANCE SUR CESSION D'IMMOBILISATION	2 100,00	2 100,00	
46700000 COMPTE SOLIDARITE-AVANCES-	90,00	5 446,25	-98.35

Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
46722300	COMPTES GERES DES TIERS SOUS PROTECTION	52 663 833,75	5 402 179,32	874.86
46760000	Prêt Compte Espèces	2 240,00	700,00	220
46770000	Prêt compte CE E Carte Bleue	41,54	593,59	-93
46870000	Autres Produits à recevoir	14 189,97	2 030,00	599.01
49620000	DEPRECIATION CREANCE SUR IMMOBILISATION	0,00	-2 100,00	100
Total Créances		52 814 669,72	5 457 883,00	867.68
Valeurs mobilières de placement		450 000,00	450 000,00	
50890000	DAT 1A 12/22	100 000,00	100 000,00	
50891000	DAT TERRITOIRE 7A	100 000,00	100 000,00	
50892000	DAT TERRITOIRE 7A	100 000,00	100 000,00	
50893000	DAT TERRITOIRE 5 ANS	150 000,00	150 000,00	
Disponibilités		292 003,47	420 039,15	-30.48
51210000	CA - ATG32 FONCTIONNEMENT-141	10 261,35	31 453,62	-67.38
51220000	CE - ATG FONCTIONNEMENT-374	50 096,76	3 511,16	NS
51227000	CE-COMPTE/LIVRET ATG32	32 228,45	20 090,03	60.42
51230000	CA - ATG 4 - ADHERENTS -9144	11 085,58	10 845,58	2.21
51240000	CA - LIVRET A 6740	78 692,67	78 534,41	0.2
51255000	CRCA SOLIDARITE 0820	3 194,15	13 364,34	-76.1
51270000	CA - CPTE/LIV ATG32-952	81 654,56	252 818,63	-67.7
51290000	BANQUE POSTALE	3 357,58	2 170,38	54.7
51291000	CA AQUITAINE	1 331,25	1 644,75	-19.06
51292000	CA ASC	1 059,09	1 917,62	-44.77
51294000	CA COMPTE ESPECES 1222	10 896,16	786,16	NS
51295000	Compte courant CRCA	6 737,79	0,00	NS
51299000	BQCE9 E-CARTE - BLEU	1 408,08	2 602,17	-45.89
53110000	Caisse	0,00	300,30	-100
Charges constatées d'avance		16 082,65	14 248,71	12.87
48600000	Charges Constatées d'Avance	16 082,65	14 248,71	12.87
Total Actif circulant		53 572 755,84	6 342 170,86	744.71
TOTAL ACTIF		54 093 100,63	6 920 474,39	681.64

Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	4 573,47	4 573,47	
10210000 Valeur Patrimoine Intégré	4 573,47	4 573,47	
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	3 777,00	3 777,00	
10240000 Dons et Legs en Capital	3 777,00	3 777,00	
Autres réserves	543 712,03	509 194,87	6.78
10600000 Réserves	263 391,89	408 452,50	-35.51
10682000 EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT	201 179,90	51 602,13	289.87
10685000 Réserve de Trésorerie	13 131,65	13 131,65	
10685100 Réserves de Solidarité	13 610,16	13 610,16	
10686000 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS	52 398,43	22 398,43	133.94
Report à nouveau	164 859,12	81 675,58	101.85
11500000 Rés. sous controle tiers finan	95 787,93	-991,09	NS
11511000 EXCEDENT AFFECTE AU FINANCEMENT DE MESURES D'EX	69 071,19	82 666,67	-16.45
Résultat de l'exercice	141 293,30	95 787,93	47.51
Résultat de l'exercice	141 293,30	95 787,93	47.51
Sous-total : Situation nette	858 214,92	695 008,85	23.48
Subventions d'investissement	0,00	21 912,77	-100
13100000 Subvention Investissement	0,00	21 912,77	-100
Total I	858 214,92	716 921,62	19.71
Provisions pour risques	143 850,57	315 879,46	-54.46
15100000 Provisions pour Indem. Départ	125 802,34	310 456,86	-59.48
15110000 Provisions pour Médaille Trav	5 422,60	5 422,60	
15180000 Autres provisions pour risques	12 625,63	0,00	NS
Total III	143 850,57	315 879,46	-54.46
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 252,41	126 374,22	-24.63
16400000 Emprunts auprès Ets crédit	95 133,49	126 216,45	-24.63
16884000 Sur emprunts auprès Ets crédit	118,92	157,77	-24.62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 185,18	52 940,39	-46.76
40110000 Fournisseurs - achats de biens et prestations de services	4 987,82	18 738,83	-73.38
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - achats de biens et prestat	23 197,36	34 201,56	-32.17
Dettes fiscales et sociales	285 909,96	301 217,66	-5.08
42210000 C.E. / OEUVRES SOCIALES	3 168,73	2 817,11	12.48
42510000 Personnel- Avances et Acomptes	820,00	0,00	NS
42820000 Dettes prov pour congés	120 280,15	127 694,83	-5.81
42860000 Autres charges de personnel à payer	0,00	8 188,00	-100
43100000 URSSAF	48 510,51	57 923,21	-16.25
43733000 MEDERIC Prévoyance	17 361,74	12 975,76	33.8
43734000 MEDERIC- CIPC APEC Retraite	13 264,08	17 705,34	-25.08
43820000 Charges sociales sur congés	60 140,07	51 899,07	15.88
44400000 Etat - Impôt sur les bénéfices	4 643,08	4 210,48	10.27
44720000 PAS (prélèvement à la source)	1 306,60	2 726,48	-52.08
44780000 UNIFAF(FORM.PROFESSIONNELLE)	16 415,00	15 077,38	8.87

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Page : 13 / 30

Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Cotisations	255,00	315,00	-19.05
75601000 Cotisations Adhérents CA	255,00	315,00	-19.05
Ventes de biens	1 261,85	1 944,09	-35.09
77200000 Pdts excep sur ex antérieurs	1 261,85	1 944,09	-35.09
Ventes de prestations de service	380 575,37	3 600,00	NS
70640000 Prest° Serv. Part° Majeurs	378 575,37	200,00	NS
70650000 Prest° Serv MINISTERE JUSTICE	2 000,00	3 400,00	-41.18
Concours publics et subventions d'exploitation	2 105 620,26	2 355 464,78	-10.61
73213100 PREST SERVICE DDCSPP	2 090 302,71	2 022 450,85	3.35
73213200 PREST SERVICE DEPARTEMENT	6 010,55	326 333,43	-98.16
74000000 Subvention d'exploitation	9 307,00	6 680,50	39.32
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	234 978,45	83 341,33	181.95
78151000 Reprise provision pour risques	232 075,65	61 348,28	278.29
78174000 Reprise sur Dép des actifs cir	2 902,80	8 034,17	-63.87
79100000 Transfert charges exploitation	0,00	13 958,88	-100
Autres produits	0,00	1 015,05	-100
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	1 015,05	-100
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>2 722 690,93</i>	<i>2 445 680,25</i>	<i>11.33</i>
Autres achats et charges externes	305 976,58	329 735,31	-7.21
60500000 Achats Matériel & Equipements	2 386,03	902,10	164.5
60610000 Electricité AUCH	9 042,78	16 806,96	-46.2
60611000 Electricité & Gaz Nogaro	371,84	2 552,62	-85.43
60621000 Eaux Consom. Nogaro	37,50	1 800,52	-97.92
60623000 Eaux Consomm. AUCH	650,80	1 163,74	-44.08
60626000 Carburants AUCH	6 618,67	6 885,49	-3.88
60626100 Carburants Nogaro	86,79	1 980,86	-95.62
60630000 Fourn Petit Mater Outillage	89,52	286,53	-68.76
60641000 Fournitures de Bureau Général	9 057,22	10 406,78	-12.97
60681000 Produits d'Entretien Auch	4 135,18	3 752,63	10.19
61200000 REDEVANCE DE CREDIT BAIL	26 665,70	24 060,66	10.83
61320000 Locations Immobilières Auch	6 000,00	6 220,00	-3.54
61321000 Locations immobilières Nogaro	5 621,16	10 296,48	-45.41
61350000 Locations Mobiliers	19,23	0,00	NS
61352000 Location équipements	825,56	817,20	1.02
61400000 Charges Locatives-Copropriété	0,00	318,00	-100
61520000 Entretien s/ biens immobiliers	2 964,49	1 010,50	193.37
61550000 ENTR REP-Sur biens mobiliers	486,10	0,00	NS
61552300 LAVAGE DES VEHICULES	296,23	74,60	297.09
61556100 Entret/repairation véhicules	672,04	8 918,91	-92.46
61561100 Maintenance Inform BM	2 444,41	3 937,76	-37.92
61561110 Maintenance Photocopieurs	5 501,55	6 546,97	-15.97
61561300 Maintenance Elect Taupiac	379,06	298,80	26.86
61561310 Mmaintenance Extincteur	607,20	1 215,60	-50.05
61561320 Maileva	833,01	949,00	-12.22
61561400 Maintenance SIGMA	17 933,10	18 750,39	-4.36
61561500 Maintenance APEXI INFORMATIQUE	290,40	297,60	-2.42
61561510 Maintenance APEXI TELEPHONIE	7 638,07	5 321,48	43.53
61561600 Maint.CEDRICOM	1 215,92	2 707,48	-55.09
61561700 Maintenance PITNEY BOWES	1 388,31	1 294,15	7.28
61561800 Maintenance OCTIME	3 507,36	2 764,80	26.86
61561910 Maintenance inform seres/caf	0,00	76,80	-100
61561920 Maintenance novadys	24 536,44	22 480,13	9.15
61561921 Maintenance climatisation	1 275,22	1 255,88	1.54

Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
61561922	Maintenance cegi alpha	4 528,62	10 500,10	-56.87
61564100	Maintenance Konica M C368	385,88	3 150,72	-87.75
61600000	Primes d'Assurance	13 575,49	14 492,26	-6.33
61610000	Assurances Multirisques	105,11	0,00	NS
61700000	Etudes et recherches	14 880,00	8 120,00	83.25
61810000	Cotisations	4 326,35	3 947,40	9.6
61820000	Documentation Générale	105,00	401,01	-73.82
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLI	13 588,53	15 287,11	-11.11
62261000	Commissaire aux Comptes	9 120,00	13 200,00	-30.91
62263000	Honoraires Divers	36 865,27	37 149,78	-0.77
62411000	TRANSPORTS DE BIENS	2 206,40	0,00	NS
62510000	Voy et Dép DIVERS	4 880,50	2 334,36	109.07
62560000	Missions et Réceptions	8 830,89	8 277,45	6.69
62630000	Affranchissements-AUCH-B740135	22 451,77	18 169,23	23.57
62631000	Affranchissements Nogaro0123	0,00	2 139,02	-100
62632000	Frais collecte et remise poste	4 114,00	3 840,00	7.14
62650000	Téléphone Auch	9 824,55	15 267,83	-35.65
62700000	Services Bancaires	7 155,30	6 829,45	4.77
62840000	Frais de recrutement du personnel	1 009,93	0,00	NS
67200000	Charges sur Exercices Antérieur	4 446,10	478,17	829.82
Impôts, taxes et versements assimilés		165 468,80	110 080,19	50.32
63110000	Taxe sur les Salaires	109 513,33	76 110,62	43.89
63330000	Form° Profession.- PROMOFAP	35 739,85	21 421,66	66.84
63350000	Taxe HANDICAP	4 611,61	4 110,00	12.2
63380000	CHARGES FISCALES SUR CP	5 780,01	-1 335,09	532.93
63520000	IMPOTS FONCIERS	9 824,00	9 773,00	0.52
Salaires et traitements		1 442 239,65	1 337 649,08	7.82
64100000	Rémunération du Personnel	1 412 931,15	1 307 996,78	8.02
64111100	Provision pour Congés Payés	-5 409,61	14 167,96	-138.18
64140000	INDEMNITES DIVERSES	29 675,86	8 488,00	249.62
64820000	Frais Format° hors CIFA	5 042,25	6 996,34	-27.93
Charges sociales		539 476,97	465 091,23	15.99
64510000	Charges Sociales CP	1 817,92	5 710,54	-68.17
64511000	Cot.URSSAF	383 821,98	319 228,43	20.23
64512100	Cotisation Mutuelle et Prévoyance	30 736,71	11 285,65	172.35
64513100	Cot.Retraite MEDERIC Non Cadre	103 753,54	94 707,04	9.55
64515000	Cotisations MEDERIC Prév	0,00	16 098,97	-100
64750000	Médecine du travail	5 508,00	4 593,60	19.91
64788000	Oeuvres Sociales	13 838,82	12 852,68	7.67
64791000	Autres charges sociales	0,00	614,32	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		69 195,09	72 178,47	-4.13
68111205	Dot Amort Conc, Brev, Lic	2 241,44	650,35	244.65
68112131	Dot Amort bâtiments	10 719,98	10 719,98	
68112135	Dot Amort Instal Génér	32 570,33	32 563,45	0.02
68112153	Dot Amort Inst Techn	2 728,54	3 270,21	-16.56
68112182	Dot Amort Mat Transport	1 834,52	10 324,20	-82.23
68112183	Dot Amort Mat Informatique	15 276,75	11 923,99	28.12
68112184	Dot Amort Mobilier Bureau	3 823,53	2 726,29	40.25
Dotations aux provisions		60 046,76	34 940,06	71.86
68151000	Dotation Provision pour risques	60 046,76	31 491,78	90.67
68174000	Provision Frais de Gestion	0,00	3 448,28	-100
Autres charges		9 065,58	12 524,46	-27.62
65400000	Perte sur créances irrécouvrables	2 100,00	4 528,92	-53.63
65800000	Charges Div. Gestion Courante	80,58	1 555,54	-94.82
65880000	Frais de Colloque et Congr	0,00	6 440,00	-100
65882000	FRAIS FORMATION OPCO	6 885,00	0,00	NS

Association ATG

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<i>Total des charges d'exploitation</i>	2 591 469,43	2 362 198,80	9.71
Résultat d'exploitation	131 221,50	83 481,45	57.19
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	13 565,87	12 983,15	4.49
76882000 Autres produits financiers	13 565,87	12 983,15	4.49
<i>Total des produits financiers</i>	<i>13 565,87</i>	<i>12 983,15</i>	<i>4.49</i>
Intérêts et charges assimilées	1 106,99	1 416,27	-21.84
66116000 Intérêts des Emprunts MDC	1 106,99	1 416,27	-21.84
<i>Total des charges financières</i>	<i>1 106,99</i>	<i>1 416,27</i>	<i>-21.84</i>
Résultat financier	12 458,88	11 566,88	7.71
Résultat courant avant impôt	143 680,38	95 048,33	51.17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	5 063,53	-100
77180000 Aut pdts excep opér gestion	0,00	5 063,53	-100
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>0,00</i>	<i>5 063,53</i>	<i>-100</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150,00	2 519,45	-94.05
67180000 Autres charges exceptionnelles	150,00	2 519,45	-94.05
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>150,00</i>	<i>2 519,45</i>	<i>-94.05</i>
Résultat exceptionnel	-150,00	2 544,08	-105.9
Impôts sur les bénéfices	2 237,08	1 804,48	23.97
69510000 Impôt sur les sociétés	2 237,08	1 804,48	23.97
Total des produits	2 736 256,80	2 463 726,93	11.06
Total des produits	2 736 256,80	2 463 726,93	11.06
Total des produits	2 736 256,80	2 463 726,93	11.06
Total des charges	2 594 963,50	2 367 939,00	9.59
Total des charges	2 594 963,50	2 367 939,00	9.59
Total des charges	2 594 963,50	2 367 939,00	9.59
Excédent ou déficit	141 293,30	95 787,93	47.51



Association ATG

Annexe



Page : 17 / 30

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

Table des matières

1	Objet social	3
2	Faits majeurs de l'exercice	4
2.1	Evènements principaux de l'exercice	4
2.2	Evènements post-clôture	5
3	Principes et méthodes comptables	6
4	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
4.1	Actif immobilisé	7
4.1.1	État de l'actif immobilisé	8
4.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
4.1.2.1	Amortissements de l'actif immobilisé	9
4.2	Actif circulant	10
4.2.1	Etat des créances – Classement par échéance	10
4.2.2	Produits à recevoir	10
4.3	Fonds associatifs	10
4.3.1	Fonds propres	11
4.4	Provisions	11
4.4.1	Provision pour indemnité de départ en retraite	11
4.4.2	Provision pour médaille du travail	11
4.5	Passif circulant	12
4.5.1	État des dettes à la clôture de l'exercice – classement par échéance	12
4.5.2	Charges à payer	12
4.6	Effectif moyen	13
4.7	Rémunération des dirigeants	13
4.8	Honoraires du commissaire aux comptes	13

1 **Objet social**

L'association Tutélaire du Gers a été constituée pour assurer les buts suivants :

- assurer la protection juridique des personnes adultes dont les mesures de protection ont été confiées par l'autorité judiciaire,
- aider et conseiller les familles, pour tout ce qui concerne les démarches de protection et leur exercice, en particulier dans le cadre de l'aide aux curateurs et tuteurs familiaux,
- favoriser la plus grande autonomie possible des personnes protégées en tenant compte de leurs besoins à l'aide d'un projet personnalisé,
- assumer les mesures d'accompagnement social personnalisé qui lui sont confiées par les collectivités territoriales,
- assumer la fonction de mandataire à la protection future,
- exercer les missions supplétives confiées par les autorités judiciaires tels que les rétablissements personnels tutelles ad hoc et enquêtes sociales,
- développer les compétences et transmettre les connaissances.

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evènements principaux de l'exercice

Au titre de l'exercice les faits suivants sont à souligner :

- La hausse de la masse salariale est notamment liée à l'application du SEGUR pour tous avec effet rétroactif. En parallèle de cette dépense, un produit à recevoir calculé par l'association à hauteur de 92 797 € a été provisionné en subvention à recevoir. A date d'arrêté des comptes, cette somme n'a pas encore été perçue.
- Plusieurs changements de comptabilisation sont intervenus sur la période impactant la présentation des comptes de la période par rapport à l'exercice précédent. Ces dernières sont détaillées ci-après.

Corrections et changements comptables impactant les comptes 2024 :

- Comptabilisation des fonds des majeurs protégés

Dans les comptes clos le 31 décembre 2023, seuls les comptes individuels étaient comptabilisés pour un montant de 5 402 K€

La doctrine prévoit que dans les associations tutélaires tous les comptes sur lesquels un mandat de gestion est actif doivent figurer dans les comptes de l'association. Ainsi sont désormais comptabilisés l'ensemble des fonds des majeurs protégés soit un total de 52 304 K€ correspondant à :

- Comptes individuels : 5 651 K€ (seul montant comptabilisé en 2023)
- Comptes de livrets (Livret A, LEP, LDDS, CEL, PEL ...) : 21 481 K€
- Comptes de placements (titres, assurances vie, contrat de capitalisation, épargne handicap, contrat obsèques, ...) : 25 532 K€

De plus un reclassement a été effectués afin d'utiliser les comptes recommandés par l'arrêté du 23 décembre 2019, relatif au plan comptable M22.

- Correction de la provision indemnité fin de carrière

Le calcul de la provision pour indemnité de fin de carrière a été revu afin de tenir compte du calcul actuariel de l'engagement (notamment du turn over et du taux d'actualisation).

Ce changement de méthode conduit à une provision actualisée 143 119 €, soit variation par rapport à l'exercice précédent de 167 338 €.

Le montant des départs en retraite payés au cours de l'année s'est élevé à 26 665 €. L'impact sur le résultat de ce changement de calcul est sur l'année 2024 de 140 673 €.

- Comptabilisation des prestations de services rendus aux majeurs

Ces produits étaient comptabilisés en N-1 dans les concours publics. S'agissant de frais de gestion facturés par l'association dans le cadre de son activité, cette facturation correspond à du chiffre d'affaires pour l'association.

Un reclassement en ce sens a été comptabilisé.

La somme des prestations de service rendus aux majeurs est pour cette année de 378 575 €, elle était de 326 333 € l'exercice précédent.

- Corrections issues de l'ANC 2018-06

L'ANC 2018-06 prévoyait notamment la suppression du compte 102 « subvention d'investissement affecté à des biens renouvelable ».

Cette ligne correspondait à des subventions de véhicules aujourd'hui totalement amortis. Un reclassement du compte 102 au compte 106 a donc été constaté.

- Reclassements réserves / réserves investissements

Des reclassements pour 17 665 € ont été réalisés en 2024 entre le compte 106 et 1068 pour revoir les affectations de résultat des années antérieures selon les décisions passées.

2.2 Evènements post-clôture

Signature d'une convention de mandat de gestion entre l'Association Tutélaire du Gers et l'AgaPei, au titre de laquelle est confié la délégation de la gestion du Service Mandataire Judiciaire à la Protection des Majeurs (SMJPM).

Ce mandat comprend plus particulièrement :

- La gestion des ressources humaines
- L'accompagnement dans la gestion administrative, financière et comptable
- La gestion de la qualité

3 Principes et méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

En application de l'article 394-1 du PCG selon lequel « les opérations traitées pour le compte de tiers en qualité de mandataire sont comptabilisées dans un compte de tiers », les comptes bancaires des majeurs protégés ont été intégrés depuis 2020 dans les comptes annuels de l'association et dans son bilan, et apparaissent à ce titre en créances diverses et dettes diverses. Il s'agit de l'ensemble des comptes individuels des majeurs, en revanche les comptes titres ouverts au nom des majeurs protégés ne sont pas gérés par l'association, ils n'ont donc pas à figurer ni au bilan ni dans l'annexe aux comptes annuels de l'association.

4 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

4.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

4.1.1 État de l'actif immobilisé

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits	65 447				65 447
	Autres immobilisations incorporelles Total II	65 447	-	-	-	65 447
Immobilisations corporelles	Terrains	38 900	-	-	-	38 900
	Constructions	399 400	-	-	-	399 400
	Install. Tech., mat., outillage	124 183	-	-	-	124 183
	Install. générales, ag. Am. divers	474 152	1 019	-	-	475 171
	Matériel de transport	51 621	-	-	-	51 621
	Mat. bur., informatique, mobilier	421 019	6317	140 274	-	287 062
	Immo. Corp. En cours	-	3 600	-	-	3 600
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	1 509 275	10 936	140 274	-	1 379 937
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	65 539	450	-	-	65 989
	Prêts et autres immo. Financières	1 530	-	150	-	1 380
	Total IV	67 069	450	150	-	67 369
Total général		1 641 791	11 386	140 274	-	1 512 753

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Amort Conc, brev, lic	60 187	2 241		62 429
	Autres immobilisations incorporelles Total II	60 187	2 241	-	62 429
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	210 842	10 719	-	221 562
	Install. Tech., mat., outillage	116 110	2 729	-	118 838
	Install. générales, ag. Am. divers	248 375	32 570	-	280 945
	Matériel de transport	51 420	1 835	-	53 255
	Mat bur., informatique, mobilier	376 552	19 100	140 274	255 378
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	1 003 301	66 954	140 274	929 980
Total général		1 063 488	69 195	140 274	992 409

4.1.2.1 Amortissements de l'actif immobilisé

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Agencements des constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

4.2 Actif circulant

4.2.1 Etat des créances – Classement par échéance

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres	1 380	-	1 380
636DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	12 067	12 067	-
	Autres	52 807 849	504 015	52 303 834
Charges constatées d'avance		16 082	16 082	-
TOTAL		52 837 378	532 164	52 305 214

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

4.2.2 Produits à recevoir

- Avoirs à recevoir	684 €
- Personnel – produits à recevoir	16 109 €
- Produits à recevoir	92 797 €
- Autres	14 190 €
- TOTAL	123 780 €

4.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

4.3.1 Fonds propres

Libellés	Montant début	Augmentation	Diminution	Montant fin
Fonds Propres Statutaires	4 573	-	-	4 573
Fonds Propres Complémentaires	3 777	-	-	3 777
Autres Réserves	509 194	34 517	-	543 712
Report à Nouveau	81 675	83 183	-	164 859
Résultat de l'exercice	95 787	141 293	95 787	141 293
TOTAL FONDS PROPRES	695 008	258 993	95 787	858 214

4.4 Provisions

4.4.1 Provision pour indemnité de départ en retraite

L'indemnité de départ en retraite a été calculée de façon individuelle en fonction de l'ancienneté à la date de départ, et elle tient compte des éléments suivants :

- salaire fonction des coefficients hiérarchiques acquis au départ des salariés
- probabilité de présence à l'âge du départ de 95%
- rapport entre ancienneté acquise et ancienneté prévue
- âge de départ à la retraite : 65 ans

Conditions de départ : retraite à l'initiative du salarié, soumis à cotisations sociales au taux moyen constaté, soit 43 %.

Ce montant est comptabilisé à hauteur de 125 802 €, charges sociales incluses.

4.4.2 Provision pour médaille du travail

La provision pour médaille du travail a été calculée de façon individuelle sur la base d'un demi-mois de salaire après 20 ans d'ancienneté. Son calcul tient compte d'une probabilité de présence.

Ce montant est comptabilisé à hauteur de 5 422 €.

4.5 Passif circulant

4.5.1 État des dettes à la clôture de l'exercice – classement par échéance

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	95 252	31 395	63 857	
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		28 185	28 185		
Dettes fiscales et sociales		285 909	285 909		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes		52 681 687	377 853		52 303 834
Produits constatés d'avance					
TOTAL		53 091 033	723 342	63 857	52 303 834

Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 082
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

4.5.2 Charges à payer

- Intérêts d'emprunt	119 €
- Factures non parvenues	23 197 €
- Dettes sur congés à payer	120 280€
- Charges sociales sur congés à payer	60 140€
- Personnel – charges à payer	0 €
TOTAL	203 736€

4.6 Effectif moyen

L'effectif moyen (ETP) sur l'exercice est de 42.

Il se ventile de la manière suivante :

Cadres	2,5
Non cadres	38,5
Total	41

4.7 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, l'association ne peut pas publier le montant total des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En effet, cette information reviendrait à mentionner des éléments de rémunération individuels du seul dirigeant salarié puisque les autres cadres dirigeants sont bénévoles.

4.8 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice relatifs à la certification des comptes s'élève à 9 120€.

4.9 Contributions Volontaires en Nature

Le temps passé par les administrateurs à titre bénévole a été comptabilisé en contribution volontaire en nature pour 4 755 € soit 267 heures valorisées au SMIC chargé.