

**Association Départementale d'Entraide
des Personnes Accueillies en Protection
de l'Enfance 81**

Siège social : 13 rue des Cordeliers 81000 ALBI

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2024

Cabinet BRUEL VALIDEX

Siège social : 139 avenue François VERDIER, 81000 ALBI

Membre de la Compagnie Régionale de **TOULOUSE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31/12/2024**

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE 81

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents .

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE 81.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

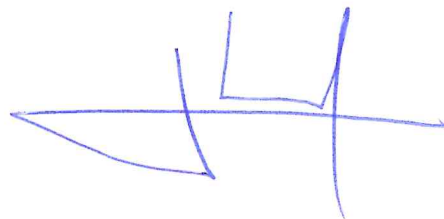
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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'entité 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 ALBI, le 03 Juin 2025

Pour la société BRUEL VALIDEX
Jérôme BRUEL
Commissaire aux comptes



DOSSIER FINANCIER

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

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81

13 RUE DES CORDELIERS

81000 ALBI

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	14
- <i>Annexe</i>	15 à 22
AUTRES ETATS	
- <i>Etat des Immobilisations</i>	23 à 26

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81
13 RUE DES CORDELIERS
81000 ALBI

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	351 256 Euros
- Produits d'exploitation,	213 477 Euros
- Résultat net comptable,	19 015 Euros

Fait à GAILLAC
Le 02/06/2025

Claudine Cayrat
Responsable de mission

Catherine Pouzenc
Expert-Comptable

Signé par Catherine Pouzenc
Le 03/06/2025

ID: tx_xYa3kOYdyrL8



ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81

13 RUE DES CORDELIERS

81000 ALBI

COMPTES ANNUELS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	10 552	4 801	5 750	6 278	528	8.41
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 139	1 139		256	256	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	222 479	92 089	130 390	130 236	154	0.12
	Installations techniques Matériel et outillage	46 955	35 062	11 893	9 206	2 687	29.18
	Immobilisations corporelles en cours	5 586		5 586		5 586	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		286 711	133 091	153 620	145 976	7 644	5.24
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				240	240	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	19 481		19 481	20 004	523	2.62
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	177 680		177 680	129 566	48 114	37.13
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	476		476	1 492	1 016	68.10
	Total II	197 636		197 636	151 302	46 334	30.62
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	484 347	133 091	351 256	297 278	53 978	18.16

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	61	210	61	210		
	Autres						
	Report à nouveau	27	872	25	473	2 398	9.42
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19	015	2	398	16 617	692.83
	Situation nette (sous total)	108	097	89	081	19 015	21.35
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	59	093	53	903	5 189	9.63
	Provisions réglementées						
	Total I	167	190	142	985	24 205	16.93
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	66	587	44	194	22 393	50.67
DETTE (1)	Total II	66	587	44	194	22 393	50.67
DETTE (2)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	4	405	4	600	195	4.24
DETTE (3)	Total III	4	405	4	600	195	4.24
DETTE (4)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	73	083	78	825	5 742	7.28
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13	404	5	277	8 127	154.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	19	679	16	867	2 812	16.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6	908	4	530	2 378	52.49
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (5)	Total IV	113	074	105	499	7 575	7.18
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		351	256	297	278	53 978	18.16

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 530		1 485		45	3.03
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	253		250		3	1.20
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	184 442		166 625		17 817	10.69
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	6 556		3 703		2 853	77.05
Dons manuels	5 818		5 304		514	9.69
Mécénats			5 000		5 000	100.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	57 900		71 548		13 648	19.08
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	195		4 373		4 178	95.54
Utilisations des fonds dédiés	44 194				44 194	
Autres produits	14 683		14 477		206	1.42
Total I	315 571		272 765		42 805	15.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	52 596		39 648		12 948	32.66
Aides financières	51 209		59 453		8 244	13.87
Impôts, taxes et versements assimilés	2 740		2 809		69	2.44
Salaires et traitements	85 816		89 909		4 092	4.55
Charges sociales	24 022		20 122		3 900	19.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 310		14 754		1 444	9.79
Dotations aux provisions			672		672	100.00
Reports en fonds dédiés	66 587		44 194		22 393	50.67
Autres charges	774		4 236		3 462	81.73
Total II	297 055		275 797		21 258	7.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	18 516		3 032		21 548	710.79

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 304		2 020		284	14.05
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 304		2 020		284	14.05
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 715		1 842		128	6.93
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	1 715		1 842		128	6.93
2. Résultat financier (III-IV)	589		178		411	231.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	19 105		2 854		21 959	769.45
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			345		345	100.00
Sur opérations en capital			5 009		5 009	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			5 354		5 354	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	90		102		12	11.61
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	90		102		12	11.61
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	90		5 252		5 342	101.71
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	317 874		280 139		37 735	13.47
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	298 859		277 741		21 118	7.60
5. EXCEDENT OU DEFICIT	19 015		2 398		16 617	692.83

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	5 750		6 278		528	8.41
20120000 FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT	10 552		10 552			
28012000 AMORT FRAIS DE 1ER ETABLISSEME	4 801		4 273		528	12.36
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL			256		256	100.00
20510000 SITE INTERNET	1 139		1 139			
28051000 AMORT SITE INTERNET	1 139		883		256	28.97
CONSTRUCTIONS	130 390		130 236		154	0.12
21310000 BATIMENTS	133 000		133 000			
21350000 TRAVAUX INSTAL GEN - AGENCEMEN	89 479		78 420		11 059	14.10
28131000 AMORT BATIMENTS	60 497		53 847		6 650	12.35
28135000 AMORT TRAVX INSTAL GEN - AGENC	31 593		27 338		4 255	15.56
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	11 893		9 206		2 687	29.18
21810000 RECONSTRUCTION CAVEAU	3 377		3 377			
21820000 CONSTRUCTION 2EME CAVEAU	18 674		18 674			
21821000 CONCESSION LAVAU	160		160			
21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR	11 399		9 119		2 280	25.00
21841000 MAT MOBILIER - ELECTRO MENAGER	3 456		3 456			
21843000 MAT MOBILIER - MOBILIER	9 215		9 215			
21860000 VELOS ELECTRIQUES	674		674			
28181000 AMORT RECONSTRUCTION CAVEAU	3 377		3 377			
28182000 AMORT CONSTRUCTION 2EME CAVEAU	11 251		10 523		728	6.92
28182100 AMORT CONCESSION LAVAU	68		60		8	13.33
28183000 AMORT MAT INFO - MOBILIER - MAT	7 186		8 874		1 687	19.01
28184100 AMORT MAT MOBILIER - ELECTRO M	3 307		3 169		138	4.35
28184300 AMORT MAT MOBILIER - MOBILIER	9 215		9 145		70	0.76
28186000 AMORT VELOS ELECTRIQUES	658		321		337	104.98
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	5 586				5 586	
23150000 IMMO EN COURS INSTALL TECHNIQU	5 586				5 586	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	153 620		145 976		7 644	5.24
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			240		240	100.00
41100000 COMPTES CLIENTS			240		240	100.00
AUTRES	19 481		20 004		523	2.62
40410000 FOURNISSEURS IMMOBILISATION	53				53	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	408				408	
44110000 SUBVENTION A RECEVOIR	16 700		19 500		2 800	14.36
46700000 AUTRES CPTES DEBITEURS/CREDITE			418		418	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 319		86		2 233	NS
DISPONIBILITES	177 680		129 566		48 114	37.13
51200000 CREDIT MUTUEL	22 922		14 884		8 038	54.01
51210000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	150 055		107 751		42 304	39.26
51230000 CAISSE D'EPARGNE	4 469		6 605		2 136	32.34
53100000 CAISSE ACCUEIL	234		325		92	28.16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	476		1 492		1 016	68.10
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	476		1 492		1 016	68.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	197 636	151 302	46 334	30.62
TOTAL GENERAL	351 256	297 278	53 978	18.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	61	210	61	210		
10682000 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST	18	014	18	014		
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	43	196	43	196		
REPORT A NOUVEAU	27	872	25	473	2 398	9.42
11000000 REPORT A NOUVEAU	27	872	25	473	2 398	9.42
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19	015	2	398	16 617	692.83
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	108	097	89	081	19 015	21.35
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	59	093	53	903	5 189	9.63
13100000 SUBV D'INVEST NON RENOUVELABLE	70	000	70	000		
13100010 SUBV DEPART RENOV MAIS ARTHES	15	720	15	720		
13100011 SUBVENTION TVX CHAMBRES SDB	10	000			10 000	
13900000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	31	840	28	340	3 500	12.35
13900010 SUBV DEPART VIREE AU RESULTAT	4	620	3	477	1 144	32.89
13900020 SUBV VIRE AU RESULTAT TRVX CHB	167				167	
TOTAL FONDS PROPRES	167	190	142	985	24 205	16.93
FONDS DEDIES	66	587	44	194	22 393	50.67
19000000 FONDS DEDIES	66	587	44	194	22 393	50.67
TOTAL FONDS DEDIES	66	587	44	194	22 393	50.67
PROVISIONS POUR CHARGES	4	405	4	600	195	4.24
15300000 PROV PENSIONS&OBLIG SIMILAIRES	4	405	4	600	195	4.24
TOTAL PROVISIONS	4	405	4	600	195	4.24
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	73	083	78	825	5 742	7.28
16400000 EMPRUNT AUPRES ETABL CREDIT	73	083	78	825	5 742	7.28
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13	404	5	277	8 127	154.00
40100000 COMPTES FOURNISSEURS	2	429			2 429	
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	10	975	5	277	5 698	107.97
DETTES FISCALES ET SOCIALES	19	679	16	867	2 812	16.67
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			72		72	100.00
42820000 DETTES PROV POUR CP	9	099	8	030	1 069	13.31
43100000 URSSAF	4	534	3	953	581	14.69
43702000 AESIO MUTUELLE / MUTEX	1	189	875		314	35.84
43703000 AG2R RETRAITE ARCCO	1	018	894		124	13.87
43770000 IMPOT SUR LE REVENU	20				20	
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	3	203	2	388	816	34.16
44860000 AUTRES CHG A PAYER FCP	616		655		39	5.95
AUTRES DETTES	6	908	4	530	2 378	52.49
46000000 CAUTION	1	520	120		1 400	NS
46860000 CHARGES A PAYER	5	388	4	410	978	22.17
TOTAL DETTES	113	074	105	499	7 575	7.18

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	1 530		1 485		45	3.03
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	1 530		1 485		45	3.03
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	253		250		3	1.20
70800000 PDTS DES ACTIVITES ANNEXES	253		250		3	1.20
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	184 442		166 625		17 817	10.69
74210000 SUBVENTION ETAT	21 721		3 600		18 121	503.37
74230000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	156 000		160 600		4 600	2.86
74240000 SUBVENTION COMMUNES	1 910		2 425		515	21.24
74700000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	4 811				4 811	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	6 556		3 703		2 853	77.05
75460000 LOTOS	6 556		3 703		2 853	77.05
DONS MANUELS	5 818		5 304		514	9.69
75411000 DONS MANUELS	5 303		5 215		88	1.69
75412000 ABANDONS FRAIS PAR BENEVOLE	514		89		426	478.68
MECENATS			5 000		5 000	100.00
75420000 MECENATS			5 000		5 000	100.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	57 900		71 548		13 648	19.08
75510000 CONTRIBUTIONS FI AUTRES ORGAN	57 900		71 548		13 648	19.08
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	195		4 373		4 178	95.54
78152000 REPRISE S/PROV RISQUES & CHARG	195				195	
78170000 REPRISE PROV PRET HONNEUR			3 420		3 420	100.00
79110000 TRANSFERT CHGES SALARIALES			953		953	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	44 194				44 194	
78900000 UTILISATION DE FONDS DEDIES	44 194				44 194	
AUTRES PRODUITS	14 683		14 477		206	1.42
75210000 PARTICIPATION LOCATIVE	12 615		12 176		439	3.60
75220000 PARTICIPATION AUTRES ORGANISME	400				400	
75800000 AUTRES PDTS GESTION COURANTE	5		4		1	30.97
75820000 PARTIC ADHERENTS AUX ACTIONS S	1 664		2 298		634	27.58
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	315 571		272 765		42 805	15.69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	52 596		39 648		12 948	32.66
60220000 PRODUITS D'ENTRETIEN	253		98		155	158.82
60611000 EDF	1 929		1 543		387	25.07
60612000 GAZ	3 731		3 523		208	5.90
60613000 EAU	1 403		714		688	96.41
60630000 FOURN ENTRET ET PTT MATERIEL	129		202		73	35.91
60631000 PTT MATERIEL HOTELIER	571		80		491	614.05
60632000 PTT MATERIEL DOTATION FAS FILE			5 170		5 170	100.00
60633000 PTT MATERIEL HOT DOT DREETS	498		69		429	621.98
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	264		439		175	39.88
61110000 INTERVIEWS - APPEL A PROJET	4 800		2 400		2 400	100.00
61120000 LIRE ET ECRIRE -APPEL A PROJET	2 045				2 045	
61351000 FRAIS HEBERG SITE INTERNET	116		75		41	54.38
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	497		440		57	12.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	
				Euros	%
61520000	ENTRET ET REPAR S/BIEN IMMO	6 853	2 430	4 423	182.04
61530000	ENTRET ET REPAR S/BIEN MOBILIE	404		404	
61550000	ENTRET ET REPAR S/BIEN SECURIT	238	238		
61560000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 059	2 055	4	0.18
61610000	ASSURANCES	1 137	1 117	20	1.81
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	155		155	
61850000	FORMATION DU PERSONNEL		101	101	100.00
61851000	AG FEDERATION NATIONALE	478	669	192	28.65
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR-MENAGE	2 113	2 273	159	7.01
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR	900	900		
62120000	SUIVI PSYCHOLOGIQUE-APPEL PROJ	8 148	1 510	6 637	439.41
62260000	HONORAIRES	7 243	8 209	966	11.77
62300000	PUBLICITE-PUBLIC-RELAT. PUBLIQ	247	247		
62310000	PUBLICATION ADHERENTS	707	659	48	7.31
62510000	DEPLAC - MISSION - RECEPT (BEN	1 493	1 338	154	11.53
62581000	ASSEMBLEE GENERALE - COLLOQUE	1 769	1 256	513	40.86
62610000	FRAIS POSTAUX	577	371	206	55.34
62620000	FRAIS TELEPHONE - INTERNET	1 065	1 048	17	1.66
62700000	SERVICES BANCAIRES	775	472	303	64.29
AIDES FINANCIERES		51 209	59 453	8 244	13.87
65700000	AIDES DIVERSES > A 30 ANS	2 140	680	1 460	214.65
65701100	ALIMENTATION	5 507	12 368	6 861	55.48
65701110	ALIMENTATION SUBV DREETS	3 906	319	3 586	NS
65701400	DIVERS RESIDENTS		5	5	100.00
65701500	ACTIV VIE & CITOYENNE-INSERTIO	870	921	50	5.46
65702000	FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	953	1 158	205	17.73
65702100	FRAIS DEPLAC SALARIES RESIDENC	527	556	28	5.12
65702300	FRAIS DEPLACEMENTS ANIMATEUR		215	215	100.00
65702400	FRS DEPLACEMENT MAIT. MAISON	673		673	
65710000	ACTIONS SOCIALES COLLECTIVES	3 332	5 134	1 802	35.10
65711000	ATELIERS	5 570	5 181	390	7.52
65721000	PRIME EXAMEN FORMATION INITIAL	150	500	350	70.00
65730000	AIDES AU MOINS DE 30 ANS	8 459	11 419	2 960	25.92
65731000	ACT°D'INSERT°JEUNES P/LOISIRS		286	286	100.00
65733000	ALLOCATION RESIDENTS	6 664	6 278	386	6.15
65735000	AIDE RESIDENTS	3 369	5 414	2 045	37.77
65740000	Cadeau de mariage		500	500	100.00
65741000	PRIME DE NAISSANCE	220	110	110	100.00
65742000	ALLOC RENTREE SCOL ENFANTS ADH	190	180	10	5.56
65743100	FESTIVITES NOEL	4 268	3 994	274	6.86
65745000	VISITES AUX MALADES		54	54	100.00
65747000	GERBES DECES	172	135	37	27.52
65751000	LOTOS	3 917	2 426	1 492	61.50
65754000	GALETTE	322	307	15	4.73
65755000	FRESQUE		1 315	1 315	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 740	2 809	69	2.44
63330000	PARTIC EMPLOY FCP ADMINISTRATI	462	421	41	9.72
63331000	PARTIC EMPLOY FCP ACCOMP ADHER	416	387	29	7.55
63332000	PARTIC EMPLOY FCP ACCOMP RESID	399	495	96	19.41
63335000	PARTIC EMPLOY FCP ANIMATEUR		265	265	100.00
63336000	PARTIC EMPLOYE FCP MAIT. MAIS.	165		165	
63500000	TAXE FONCIERE	1 298	1 241	57	4.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	85	816	89	909	4 092	4.55
64100000 ADMINISTRATIF	24	337	21	684	2 653	12.23
64110000 ACCOMPAGNATRICE SOCIALE	21	438	21	879	441	2.02
64120000 DOT PROVISION POUR CP	1	069		252	1 321	524.03
64131000 PRIME ET GRATIFIC. SOUMIS	9	129	13	677	4 548	33.26
64132000 PRIMES ET GRATIFIC. NON SOUMIS	1	068		926	142	15.32
64140000 INDEMN ET AVANT DIVERS	4	192	1	740	2 452	140.92
64150000 SALAIRE BRUT ACCOMP RESIDENTS	13	270	20	627	7 357	35.67
64170000 SALAIRE BRUT ANIMATEUR			9	429	9 429	100.00
64180000 SALAIRE BRUT MAITRESSE MAISON	11	095			11 095	
64310000 SALAIRE MUSICIEN		113		102	10	10.20
64320000 COTISATION MUSICIENS		107		98	10	9.79
CHARGES SOCIALES	24	022	20	122	3 900	19.38
64510000 URSSAF/ASSEDIC ADMINISTRATIF	7	465	5	550	1 915	34.50
64510100 URSSAF/ASSEDIC ACCOMP. SOCIALE	4	422	2	859	1 563	54.67
64510200 URSSAF/ASSEDIC ACCOMP.RESIDENT	2	650	3	788	1 138	30.05
64510500 URSSAF/ASSEDIC ANIMATEUR				804	804	100.00
64510600 URSSAF/ASSEDIC MAITRESSE MAISO		747			747	
64520000 COT MUTUELLES ADMINISTRATIF		598		559	39	7.00
64520100 COT MUTUELLE ACCOMP SOCIALE		598		559	39	7.00
64520200 COT MUTUELLE ACOMP RESIDENT		595		512	82	16.09
64520600 COT MUTUELLE MAITRESSE MAISON		548			548	
64530000 COT RETRAITE ADMINISTRATIF	1	664	1	259	405	32.16
64530100 COT. RETRAITE ACCOMP.SOCIALE		931		615	316	51.38
64530200 COT. RETRAITE ACCOMP. RESIDENT		625		768	143	18.61
64530400 COT RETRAITE ANIMATEUR				166	166	100.00
64530500 COT RETRAITE MAITRESSE MAISON		147			147	
64540000 PREVOYANCE ADMINISTRATIF		248		215	33	15.11
64540100 PREVOYANCE ACCOMPAGN. SOCIALE		223		197	25	12.87
64540200 PREVOYANCE ACCOMPAGN RESIDENT		127		203	77	37.73
64540500 PREVOYANCE ANIMATEUR				83	83	100.00
64540600 PREVOYANCE MAITRESSE MAISON		97			97	
64580000 CISTA ADMINISTRATIF		132		132		
64580100 CISTA ACCOMP SOCIALE		132		132		
64580200 CISTA ACCOMP RESIDENTS		264		395	132	33.33
64580500 CISTA MAITRESSE MAISON		132			132	
64590000 DOT CHGES S/PROV CP		816		735	81	11.00
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		810		540	270	50.00
64830000 FRAIS GESTION BON D'ACHATS		53		51	2	3.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13	310	14	754	1 444	9.79
68110000 DOT AUX AMORTISSEMENTS	13	310	14	754	1 444	9.79
DOTATIONS AUX PROVISIONS				672	672	100.00
68150000 DOT PROVISION RISQUE & CHARGES				672	672	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	66	587	44	194	22 393	50.67
68900000 ENGAG A REALISER S/RESSOURCES	66	587	44	194	22 393	50.67
AUTRES CHARGES	774		4	236	3 462	81.73
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES			3	420	3 420	100.00
65800000 AUTRES CHGES GESTION COURANTE		4		6	2	37.26
65861000 COTIS ANNUELLE FNADEPAPE		370		510	140	27.45
65862000 COTIS ANNUELLE URADEPAPE		100			100	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
65864000 COTISATION FAS	300	300		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	297 055	275 797	21 258	7.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 516	3 032	21 548	710.79
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	2 304	2 020	284	14.05
76200000 INTERETS	2 304	2 020	284	14.05
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 304	2 020	284	14.05
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 715	1 842	128	6.93
66100000 CHARGES D'INTERETS	1 715	1 842	128	6.93
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 715	1 842	128	6.93
RESULTAT FINANCIER	589	178	411	231.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	19 105	2 854	21 959	769.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		345	345	100.00
77260000 PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR		345	345	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		5 009	5 009	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT		5 009	5 009	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 354	5 354	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	90	102	12	11.61
67250000 CHARGES EXERCICE ANTERIEUR	90	102	12	11.61
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	90	102	12	11.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90	5 252	5 342	101.71
TOTAL DES PRODUITS	317 874	280 139	37 735	13.47
TOTAL DES CHARGES	298 859	277 741	21 118	7.60
EXCEDENT OU DEFICIT	19 015	2 398	16 617	692.83

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		520		1 245	725	58.23
Prestations en nature		4 924		2 420	2 504	103.47
Bénévolat		30 934		37 333	6 399	17.14
TOTAL		36 378		40 998	4 620	11.27
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		520		1 245	725	58.23
Prestations en nature		4 924		2 420	2 504	103.47
Personnel bénévole		30 934		37 333	6 399	17.14
TOTAL		36 378		40 998	4 620	11.27

ANNEXE

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

L'association ADEPAPE 81, régie par la loi du 1er juillet 1901, a pour but de participer à l'effort d'insertion sociale de ses adhérents et de ceux qui ont, ou auraient, qualité pour le devenir.

A cet effet, elle peut notamment :

- rechercher par son action avec les différents partenaires à favoriser leur intégration,
- leur attribuer des secours, primes diverses et prêts d'honneur,
- développer leur esprit de solidarité, établir entre eux un centre de relations amicales, concourir au développement de leur culture et de leur éducation.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan s'élève à 351 256 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un excédent de 19 125 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022

Dans le cadre de la première application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la comptabilité des associations, l'association a mis en œuvre les nouvelles règles comptables définies par ce règlement pour l'exercice clos le 31 décembre 2024. Ce règlement vise à harmoniser et moderniser les pratiques comptables des associations, notamment en matière de comptabilisation des subventions, des dons, des dépenses, ainsi que de l'établissement du bilan et du compte de résultat.

L'association a procédé aux ajustements nécessaires pour se conformer aux nouvelles exigences, notamment :

- L'adoption de nouvelles méthodes de comptabilisation des subventions et des dons en fonction des critères définis dans le règlement.
- La révision des critères de classement des charges et des produits, afin de les rendre conformes aux nouvelles prescriptions.
- L'intégration des nouvelles règles relatives à la présentation du bilan et de l'état des ressources et des emplois.
- La prise en compte des principes comptables relatifs à la valorisation des immobilisations et des amortissements conformément aux nouvelles normes.

L'impact de l'application de ce règlement sur les états financiers de l'association a été mesuré et intégré, sans que cela ne modifie de manière significative les résultats de l'exercice précédent.

Cette mise en conformité avec le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 est effective à partir de l'exercice clos le 31 décembre 2024, et des informations supplémentaires seront fournies dans les annexes pour toute clarification nécessaire.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général modifié par le règlement ANC 2022-06 du 04 novembre 2022 sur la modernisation des états financiers applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	10 552		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 139		
TOTAL			
Constructions sur sol propre	133 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	78 420		11 059
Installations générales agencements aménagements divers	3 377		
Matériel de transport	18 834		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 790		4 308
Emballages récupérables et divers	674		
TOTAL	256 095		15 367
TOTAL GENERAL	267 785		15 367

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			10 552	10 552
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			1 139	1 139
TOTAL				
Constructions sur sol propre			133 000	133 000
Installations générales agencements aménagements constr.			89 479	89 479
Installations générales agencements aménagements divers			3 377	3 377
Matériel de transport			18 834	18 834
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 028	24 070	24 070
Emballages récupérables et divers			674	674
TOTAL		2 028	269 434	269 434
TOTAL GENERAL		2 028	281 125	281 125

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	4 273	528		4 801
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	883	256		1 139
TOTAL				
Constructions sur sol propre	53 847	6 650		60 497
Installations générales agencements aménagements constr.	27 338	4 255		31 593
Installations générales agencements aménagements divers	3 377			3 377
Matériel de transport	10 583	736		11 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 188	548	2 028	19 709
Emballages récupérables et divers	321	337		658
TOTAL	116 653	12 526	2 028	127 151
TOTAL GENERAL	121 809	13 310	2 028	133 091

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	528				
Autres immob.incorporelles TOTAL	256				
Constructions sur sol propre	6 650				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 255				
Matériel de transport	736				
Matériel de bureau informatique mobilier	548				
Emballages récupérables et divers	337				
TOTAL	12 526				
TOTAL GENERAL	13 310				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	61 210				61 210
Report à nouveau	25 473	2 398		0-	27 872
Excédent ou déficit de l'exercice	2 398	2 398-	19 015		19 015
Situation nette	89 081		19 015	0-	108 097
Subventions d'investissement	53 903		10 000	4 811	59 093
TOTAL I	142 985		29 015	4 810	167 190

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	4 600		195		4 405
TOTAL	4 600		195		4 405
TOTAL GENERAL	4 600		195		4 405
Dont dotations et reprises d'exploitation			195		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	408	408	
Divers état et autres collectivités publiques	16 700	16 700	
Débiteurs divers	2 372	2 372	
Charges constatées d'avance	476	476	
TOTAL	19 957	19 957	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	73 083	5 872	24 855	42 356
Fournisseurs et comptes rattachés	13 404	13 404		
Personnel et comptes rattachés	9 099	9 099		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 964	9 964		
Autres impôts taxes et assimilés	616	616		
Autres dettes	6 908	6 908		
TOTAL	113 074	45 863	24 855	42 356
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 742			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais établissement	Linéaire	20 ans
Bâtiment - Caveau	Linéaire	20 ans
Travaux install agencements	Linéaire	1 à 20 ans
Matériel inform, bureau,mobili	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier électro ménager	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans
Vélos électriques	Linéaire	2 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale pour un montant de 177 680 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	19 427
Total	19 427

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 975
Dettes fiscales et sociales	12 918
Autres dettes	5 388
Total	29 281

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	476
Total	476

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Etat	21 721
Subvention Département	156 000
Subventions Communes	1 910
Total	179 631

Valorisation des contributions volontaires

L'association valorise les contributions volontaires suivantes :

- Mise à disposition de salles par les Mairies suivant tarif appliqué
- frais kilométrique réalisé par les bénévoles en fonction du barème kilométrique décidé par le conseil d'administration
- valorisation du temps passé en fonction de la valeur du SMIC chargé soit 16.63 €/heure

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 880 euros, correspondent aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

Au 31/12/2024, l'engagement retraite est comptabilisé pour un montant de 4 405 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	4 117
45 à 54 ans	11 à 20 ans	288
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		4 405

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge légal de départ à la retraite
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux de revalorisation des salaires de 1%
- taux d'actualisation = 3.35%

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81

13 RUE DES CORDELIERS

81000 ALBI

AUTRES ETATS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20120000 FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	FRAIS 1ER ETABLISSEMENT	10 551.63	251115	L 5,00	4 273.19	528.00	4 801.19	5 750.44	
Totaux compte : 20120000		10 551.63			4 273.19	528.00	4 801.19	5 750.44	

Compte : 20510000 SITE INTERNET

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000	WAMI - conception du site internet	1 138.80	240323	L 100,00	883.00	255.80	1 138.80		
Totaux compte : 20510000		1 138.80			883.00	255.80	1 138.80		

Compte : 21310000 BATIMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	BATIMENT	133 000.00	251115	L 5,00	53 846.52	6 650.00	60 496.52	72 503.48	
Totaux compte : 21310000		133 000.00			53 846.52	6 650.00	60 496.52	72 503.48	

Compte : 21350000 TRAVAUX INSTAL GEN - AGENCEMEN

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	TRAVAUX BATIMENT	24 093.00	010116	L 5,00	9 638.25	1 205.00	10 843.25	13 249.75	
00000 001	FOURNITURES TRAVAUX BATIMENT	33 796.35	010216	L 5,00	13 378.28	1 690.00	15 068.28	18 728.07	
00000 002	COUVERTURE TERRASSE	1 892.00	130416	L 5,00	730.40	95.00	825.40	1 066.60	
00000 003	ALARME ET PLAN D'EVACUATION	1 137.60	311218	L 100,00	1 137.60		1 137.60		
00000 004	DUBOSCLARD - Chaudière	10 000.60	031221	L 6,67	1 389.00	668.00	2 057.00	7 943.60	
	VITODENS 222-F								
00000 005	BTQ MENUISIER - Fenetres double vitrage	7 500.00	171121	L 6,67	1 064.00	501.00	1 565.00	5 935.00	
00014 000	T.VIGNES - plaquiste SdB chbre 3 et 4	1 606.00	011224	L 10,00		14.00	14.00	1 592.00	
00015 000	DUBOSCLARD - plomberie SdB chbre 3	4 048.55	011224	L 10,00		35.00	35.00	4 013.55	
00016 000	DUBOSCLARD - plomberie SdB Chbre 4	4 048.55	011224	L 10,00		35.00	35.00	4 013.55	
00017 000	SOULET - électricité SdB chbre 3 et 4	1 356.30	011224	L 10,00		12.00	12.00	1 344.30	
Totaux compte : 21350000		89 478.95			27 337.53	4 255.00	31 592.53	57 886.42	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 RECONSTRUCTION CAVEAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	RECONSTRUCTION CAVEAU 1	3 376.75	040198	L 5,00	3 376.75		3 376.75		
Totaux compte : 21810000		3 376.75			3 376.75		3 376.75		

Compte : 21820000 CONSTRUCTION 2EME CAVEAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	Concession	6 902.16	240708	L 2,00	2 131.00	139.00	2 270.00	4 632.16	
00000 001	Monument	11 112.00	060509	L 5,00	8 150.00	556.00	8 706.00	2 406.00	
00000 002	Colombarium	660.00	070916	L 5,00	242.00	33.00	275.00	385.00	
Totaux compte : 21820000		18 674.16			10 523.00	728.00	11 251.00	7 423.16	

Compte : 21821000 CONCESSION LAVAUUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	Concession cimetièrè Lavaur	160.00	060715	L 5,00	60.00	8.00	68.00	92.00	
Totaux compte : 21821000		160.00			60.00	8.00	68.00	92.00	

Compte : 21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	armoire métallique	448.73	041103	L 100,00	448.73		448.73		
00000 001	Ordinateur LG (colonne)	795.00	090512	L 33,33	795.00		795.00		
00000 002	1 ordinateur portable (site internet)	718.50	030316	L 33,33	718.50		718.50		
00000 003	1 ordinateur portable (bque alim)	718.50	030316	L 33,33	718.50		718.50		
00000 004	Vidéo projecteur	527.00	030316	L 33,33	527.00		527.00		
00000 005	Imprimante HP (bureau 1er étage)	149.00	120516	L 100,00	149.00		149.00		
00000 006	Ordi portable Lenovo (ancien compta)	720.00	231116	L 33,33	720.00		720.00		
00000 007	Photocopieur RICO H20PPM	2 028.00	301217	L 20,00	2 028.00		2 028.00		
Rebut		2 028.00-					2 028.00-		221124
00000 008	1 ordinateur portable ACER(service civique)	427.50	120918	L 33,33	427.50		427.50		
00000 009	lordinateur portable ACER (psychologue)	427.50	120918	L 33,33	427.50		427.50		
00000 010	Ordinateur LENOVO accompagnant résident	719.89	070521	L 33,33	638.00	81.89	719.89		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 011	Ordinateur LENOVO accompagnant résident	719.89	070521	L 33,33	638.00	81.89	719.89		
00000 012	Ordinateur LENOVO administratif	719.89	070521	L 33,33	638.00	81.89	719.89		
00018 000	IXEO - PHOTOCOPIEUR	4 308.00	221124	L 20,00		95.00	95.00	4 213.00	
Totaux compte : 21830000		11 399.40			8 873.73	340.67	7 186.40	4 213.00	

Compte : 21841000 MAT MOBILIER - ELECTRO MENAGER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	Lave linge	528.99	070116	L 20,00	528.99		528.99		
00000 002	Réfrigérateur combiné	718.99	070116	L 20,00	718.99		718.99		
00000 003	Four Multifonction	443.99	280616	L 20,00	443.99		443.99		
00000 004	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 005	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 006	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 007	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 008	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 009	Réfrigérateur FAR 240 1	249.99	011218	L 50,00	249.99		249.99		
00000 010	Sèche linge SIEMENS	459.00	290120	L 20,00	360.15	92.00	452.15	6.85	
00011 000	CONFORAMA - Table vitro Whirlpool	229.99	080223	L 20,00	42.00	46.00	88.00	141.99	
Totaux compte : 21841000		3 455.90			3 169.06	138.00	3 307.06	148.84	

Compte : 21843000 MAT MOBILIER - MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	MATERIEL MOBILIER	7 348.31	080116	L 33,33	7 348.31		7 348.31		
00000 001	Meuble cuisine	1 866.77	120221	L 33,33	1 797.00	69.77	1 866.77		
Totaux compte : 21843000		9 215.08			9 145.31	69.77	9 215.08		

Compte : 21860000 VELOS ELECTRIQUES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	DECATHLON - Velo assistance élect. NEOMOUV	674.00	190123	L 50,00	321.00	337.00	658.00	16.00	
Totaux compte : 21860000		674.00			321.00	337.00	658.00	16.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
267 785.27		15 367.40		15 367.40	2 028.00		2 028.00	281 124.67

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
121 809.09	13 310.24			13 310.24	2 028.00	133 091.33		