



ASSOC PASSION FONTFROIDE

88111584400014

RD 613

11100 NARBONNE

COMPTES ANNUELS

01/01/2024 au 31/12/2024

SOMMAIRE



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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Détail de l'Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Compte de résultat page 1</i>	7
<i>Compte de résultat page 2</i>	8
<i>Détail du compte de résultat</i>	9
<i>Annexe au bilan</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	13
<i>Immobilisations</i>	15
<i>Amortissements</i>	16
<i>Provisions</i>	17
<i>Créances et dettes</i>	18
<i>Variation des fonds propres</i>	19
<i>Variation des fonds reportés</i>	20
<i>Variation des fonds dédiés</i>	21
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	22
<i>Charges constatés d'avance</i>	23
<i>Produits constatés d'avance</i>	24
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	25
<i>Détail concours publics et subventions</i>	26
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	27
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	28

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	8 000	1 904	6 096	6 476
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	726 840	108 506	618 334	635 903
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 836	1 504	1 332	1 258
	Autres immobilisations corporelles	174 054	91 970	82 084	105 081
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				2 255
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations	15		15	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	911 745	203 885	707 860	750 973
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 440
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	10 600		10 600	21 218
	Autres créances	291 897		291 897	95 352
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	474 788		474 788	313 266
	Charges constatées d'avance	7 505		7 505	5 968
	TOTAL (II)	784 789		784 789	437 244
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 696 534	203 885	1 492 649	1 188 217
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			15	
	(3) dont à plus d'un an				
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				- autorisés par l'organisme de tutelle
	Dons en nature restant à vendre				

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	707 860	47,42	750 973	63,20	(43 113)	-5,74
Autres immobilisations incorporelles	6 096	0,41	6 476	0,55	(381)	-5,88
APPORT TEMP USUFRUIT PART SOC	8 000	0,54	8 000	0,67		
AMORT DROIT USUFRUIT PARTS SOC	(1 904)	-0,13	(1 524)	-0,13	(381)	-25,01
Constructions	618 334	41,43	635 903	53,52	(17 569)	-2,76
AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	520 019	34,84	497 747	41,89	22 272	4,47
CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI	206 821	13,86	206 821	17,41		
AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS	(79 781)	-5,34	(51 430)	-4,33	(28 351)	-55,13
AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS S/SOL AUTRUI (ST)	(28 725)	-1,92	(17 235)	-1,45	(11 490)	-66,67
Installations techniques, matériel et outillage	1 332	0,09	1 258	0,11	74	5,89
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	2 836	0,19	2 031	0,17	805	39,65
AMORT. MATÉRIEL & OUT	(1 504)	-0,10	(773)	-0,07	(731)	-94,59
Autres immobilisations corporelles	82 084	5,50	105 081	8,84	(22 997)	-21,89
INSTALL. GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	149 978	10,05	149 978	12,62		
MAT. BUREAU ET INFORM.	18 301	1,23	16 949	1,43	1 352	7,98
MOBILIER	5 775	0,39	3 520	0,30	2 255	64,06
AMT AGENCEMENTS AMÉNAGEMENTS	(80 038)	-5,36	(57 098)	-4,81	(22 940)	-40,18
AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU	(11 645)	-0,78	(8 139)	-0,68	(3 506)	-43,07
AMORTISSEMENTS MOBILIER	(287)	-0,02	(128)	-0,01	(158)	-123,2
Immobilisations corporelles en cours			2 255	0,19	(2 255)	-100,0
IMMOBILISATIONS EN COURS			2 255	0,19	(2 255)	-100,0
Créances rattachées à des participations	15				15	
CAPITAL LA LANGUEDOCIENNE	15				15	
TOTAL III - Actif Circulant NET	784 789	52,58	437 244	36,80	347 545	79,49
Avances & acomptes versés sur commandes			1 440	0,12	(1 440)	-100,0
FOURNISSEURS AVANCES & ACOMPTES			1 440	0,12	(1 440)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 600	0,71	21 218	1,79	(10 618)	-50,04
COLLECTIF CLIENTS DÉBITEURS	10 600	0,71	21 218	1,79	(10 618)	-50,04
Autres créances	291 897	19,56	95 352	8,02	196 545	206,13
COLLECTIF FOURNISSEURS DÉBITEURS	10 386	0,70	131	0,01	10 256	N/S
FOURNISSEURS AVOIRS À RECEVOIR	71 544	4,79			71 544	
ÉTAT PRODUITS À RECEVOIR	2 668	0,18			2 668	
ÉTAT PRODUITS À RECEVOIR SUB	1 269	0,09	359	0,03	910	253,48
SARL LES DESCENDANTS FAYET	1 540	0,10			1 540	
SARL PERLE	1 540	0,10			1 540	
SCI ABBAYE DE FONTFROIDE	2 800	0,19			2 800	
SARL SIMONE	1 540	0,10			1 540	
SCP GIROT DE LANGLADE	249	0,02	249	0,02		
SCI ABBAYE DE FONTFROIDE- TRÉSORERIE	390	0,03	890	0,07	(500)	-56,16
SARL LA FERME DE FONTFROIDE	92 088	6,17			92 088	
SCI ABBAYE DE FONTFROIDE	93 698	6,28	93 698	7,89		
FONDS DE DOTATION	2 160	0,14			2 160	
AUTRES DÉBITEURS CRÉDITEURS	26		26			
PRODUITS À RECEVOIR	10 000	0,67			10 000	
Disponibilités	474 788	31,81	313 266	26,36	161 522	51,56
CSL ASSOCIATIONS	344 619	23,09	81 334	6,85	263 285	323,71
CRÉDIT AGRICOLE	74 737	5,01	211 996	17,84	(137 259)	-64,75
CRÉDIT MUTUEL	40 985	2,75			40 985	

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
CAISSE SIÈGE SOCIAL	14 446	0,97	19 936	1,68	(5 489)	-27,54
Charges constatées d'avance	7 505	0,50	5 968	0,50	1 536	25,74
CHARGES CONSTATEES AVANCES	7 505	0,50	5 968	0,50	1 536	25,74
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 492 649	100,00	1 188 217	100,00	304 432	25,62

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	285 368	165 985
	Résultat de l'exercice	236 762	119 383
	Total des fonds propres	522 129	285 368
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	312 784	319 405
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	312 784	319 405
	Total des fonds associatifs	834 914	604 772
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés	36 110	38 374
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	36 110	38 374
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	475	268
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	379 892	330 039
	Emprunts et dettes financières divers		
ENGAGEMENTS DONNES	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 607	174 513
	Dettes fiscales et sociales	154 627	10 716
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24	29 535
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	621 625	545 071
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 492 649	1 188 217
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		236 761,55	119 382,98
(1) Dont à moins d'un an		521 625	265 179
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	834 914	55,94	604 772	50,90	230 141	38,05
Total des fonds propres	522 129	34,98	285 368	24,02	236 762	82,97
Report à nouveau	285 368	19,12	165 985	13,97	119 383	71,92
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	285 368	19,12	165 985	13,97	119 383	71,92
Excédent ou déficit de l'exercice	236 762	15,86	119 383	10,05	117 379	98,32
Total des autres fonds associatifs	312 784	20,95	319 405	26,88	(6 620)	-2,07
Subventions d'investissement	312 784	20,95	319 405	26,88	(6 620)	-2,07
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	370 484	24,82	357 120	30,06	13 364	3,74
SUBVENTION REPRISE EN COMPTE DE RESULTAT	(57 699)	-3,87	(37 715)	-3,17	(19 984)	-52,99
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	36 110	2,42	38 374	3,23	(2 263)	-5,90
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	36 110	2,42	38 374	3,23	(2 263)	-5,90
FDS DED SUR CONTRIB. FINANC. (LOTO PATRIMOINE)	36 110	2,42	38 374	3,23	(2 263)	-5,90
TOTAL IV - Total des dettes	621 625	41,65	545 071	45,87	76 554	14,04
Emprunts obligataires convertibles	475	0,03	268	0,02	207	77,22
INTERETS COURUS	475	0,03	268	0,02	207	77,22
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	379 892	25,45	330 039	27,78	49 853	15,11
EMPRUNT PRET SCI	279 892	18,75	330 039	27,78	(50 147)	-15,19
PRET 05852937 100 000 €	100 000	6,70			100 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 607	5,80	174 513	14,69	(87 906)	-50,37
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	62 450	4,18	161 329	13,58	(98 879)	-61,29
COLLECTIF FOURNISSEURS			255	0,02	(255)	-100,0
FACT.NON PARV. -FRSS	24 157	1,62	12 929	1,09	11 228	86,84
Dettes fiscales et sociales	154 627	10,36	10 716	0,90	143 911	N/S
PRELEVEMENT SALARIES LIGNE 1	293	0,02			293	
PROVISION CONGES PAYES	72 038	4,83			72 038	
PROVISION RTT	3 558	0,24			3 558	
SECURITE SOCIALE	16 028	1,07			16 028	
HENNER	6 600	0,44			6 600	
SWISSLIFE MUTUELLE	3 885	0,26			3 885	
HARMONIE MUTUELLE	811	0,05			811	
ABEILLE ASSURANCES - RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	1 900	0,13			1 900	
AUDIENS - RETRAITE	3 852	0,26			3 852	
AUTRES ORGANISMES - PARITARISME	234	0,02			234	
AIST	259	0,02			259	
PROVISION CHARGES PATRONNALES SUR CP	24 412	1,64			24 412	
PROVISIONS CHARGES PATRONNALES / RTT	1 904	0,13			1 904	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 901	0,19			2 901	
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	3 244	0,22	2 716	0,23	528	19,45
TAXE SUR LES SALAIRES	11 705	0,78			11 705	
FORMATION CONTINUE	1 002	0,07			1 002	
SARL LES DESCENDANTS FAYET			2 000	0,17	(2 000)	-100,0
SARL PERLE			2 000	0,17	(2 000)	-100,0
SCI ABBAYE DE FONTFROIDE			2 000	0,17	(2 000)	-100,0
SARL SIMONE			2 000	0,17	(2 000)	-100,0

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%	
Autres dettes		24	29 535	2,49	(29 512)	-99,92	
MME DE CHEVRON LAURE		24	24				
SARL LA FERME DE FONTFROIDE			29 512	2,48	(29 512)	-100,0	
Total du passif		1 492 649	100,00	1 188 217	100,00	304 432	25,62

Compte de Résultat1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 713 739	1 526 283
	Montant net du chiffre d'affaires	1 713 739	1 526 283
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	77 000	7 120
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	2	2 568
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	118 578	7 287
	Autres produits		10 000
	Total des produits de fonctionnement	1 909 319	1 553 257
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 146 194	1 359 424
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 461	18 725
	Salaires et traitements	340 430	
	Charges sociales	107 061	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	67 557	64 943
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1	1 163
	Total des charges de fonctionnement	1 696 704	1 444 255
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		212 615	109 002

Compte de Résultat2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		212 615	109 002
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		10 000
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 545	1 312
	Total des produits financiers	3 545	1 312
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 999	12 513
	Total des charges financières	9 999	12 513
RESULTAT FINANCIER		(6 454)	(11 201)
RESULTAT COURANT		206 161	107 801
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	9 180 22 248	21 881
	Total des produits exceptionnels	31 428	21 881
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		31 428	21 881
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		827	299
TOTAL DES PRODUITS		1 944 292	1 576 450
TOTAL DES CHARGES		1 707 530	1 457 067
EXCEDENT ou DEFICIT		236 762	119 383
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		PRODUITS	CHARGES

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 909 319	111,41	1 553 257	101,77	356 062	22,92
Production vendue Services + Travaux	1 713 739	100,00	1 526 283	100,00	187 456	12,28
BILLETTERIE	1 524 688	88,97	1 384 044	90,68	140 644	10,16
DIANE DE BIZANET	4 300	0,25	4 300	0,28		
BILLETTERIE CONCERT	77 273	4,51	29 777	1,95	47 496	159,50
LOCATIONS EXTERNES (STAND) ET DEPLIANTS	8 212	0,48	9 558	0,63	(1 346)	-14,08
IND TRIMESTRIELLE DE SOUS LOCA	35 000	2,04	35 000	2,29		
LOCATIONS DIVERSES INTERNES	63 666	3,72	63 252	4,14	414	0,65
AUT PRODTS D'ACTIVITÉS ANNEXES	600	0,04	351	0,02	249	70,94
Subventions d'exploitation	77 000	4,49	7 120	0,47	69 880	981,52
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	71 000	4,14	7 120	0,47	63 880	897,25
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION DIVERSES	6 000	0,35			6 000	
Autres produits de gestion courante	2		2 568	0,17	(2 565)	-99,92
PRODUITS DIV.GEST.COUC	2		2 568	0,17	(2 565)	-99,92
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	118 578	6,92	7 287	0,48	111 291	N/S
TRANSF.CHARGES EXPLO	3 167	0,18	7 287	0,48	(4 120)	-56,54
TRANSF.CHARGES / TAXE FONCIERE	7 359	0,43			7 359	
TRANSF.CHARGES / MISE A DISPOSITION	108 052	6,31			108 052	
Autres produits			10 000	0,66	(10 000)	-100,0
CONTRIBUTIONS FINANCIERS D AUTRES ORGANISMES			10 000	0,66	(10 000)	-100,0
Total des charges d'exploitation	1 696 704	99,01	1 444 255	94,63	252 449	17,48
Autres achats et charges externes	1 146 194	66,88	1 359 424	89,07	(213 230)	-15,69
FOURNITURES NON STOCKABLES EDF	61 269	3,58	51 104	3,35	10 165	19,89
EAU	6 976	0,41	8 829	0,58	(1 854)	-21,00
FUEL			1 452	0,10	(1 452)	-100,0
CARBURANT	1 215	0,07	1 715	0,11	(500)	-29,15
FOURN.ENTRET.&PETIT	8 595	0,50	25 682	1,68	(17 087)	-66,53
FOURNITURES DIVERSES	7 276	0,42	8 843	0,58	(1 567)	-17,72
FOURNIT.ADMINISTRATI	4 942	0,29	9 517	0,62	(4 576)	-48,08
AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	1 890	0,11	5 060	0,33	(3 170)	-62,65
SOUSTRAITANCE GÉNÉRALE	182 283	10,64	77 171	5,06	105 113	136,21
CRÉDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	3 009	0,18	2 251	0,15	758	33,68
LOCATIONS DIVERSES	1 862	0,11			1 862	
LOCATION TPE - SOLYMATIC	2 252	0,13	1 764	0,12	488	27,67
LOCATIONS BAIL EMPHYTEOTIQUE	1		1			
LOCATIONS EQUIPEMENTS INFORMATIQUE	2 782	0,16			2 782	
SUR BIENS IMMOBILIERS	73 447	4,29	78 998	5,18	(5 551)	-7,03
ENT MATERIEL DE TRANSPORT ABB	99	0,01	129	0,01	(30)	-23,05
ENTRETIEN PARCS ET JARDINS	25 402	1,48	27 408	1,80	(2 006)	-7,32
ENTRETIEN DIVERS	60				60	
MAINTENANCE ABBAYE	14 614	0,85	19 409	1,27	(4 795)	-24,70
PRIMES D'ASSURANCE	48 729	2,84	52 586	3,45	(3 857)	-7,33
ASSURANCE VEHICULE	786	0,05	972	0,06	(186)	-19,15
DOCUMENTATION GENERA	356	0,02	318	0,02	38	12,05
FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCES	240	0,01			240	
PERSONNEL EXTÉRIEUR À ENTREPR.	424 028	24,74	722 229	47,32	(298 200)	-41,29
COMMISSIONS SUR VENTES	14 065	0,82	8 906	0,58	5 159	57,93
HONORAIRES COMPTABLES	13 440	0,78	12 864	0,84	576	4,48
HONORAIRES JURIDIQUES	6 076	0,35	11 894	0,78	(5 818)	-48,91
HONORAIRES SOCIAL	8 463	0,49			8 463	
HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	9 186	0,54	6 930	0,45	2 256	32,55
REMUN. INTERM. ET HONORAIRES FESTIVAL	31 439	1,83	23 229	1,52	8 210	35,35
HONORAIRES DIVERS	2 910	0,17	1 261	0,08	1 649	130,82
ACTES & CONTENTIEUX			241	0,02	(241)	-100,0

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
DIVERS CONSEILS	28 080	1,64	21 840	1,43	6 240	28,57
PUBLICITE (FLYERS+ PUB)	41 209	2,40	41 520	2,72	(311)	-0,75
PUBLICITE SITE INTERNET	6 136	0,36	5 548	0,36	588	10,60
ANNONCES ET INSERTIO	3 075	0,18	10 099	0,66	(7 024)	-69,55
PUBLICITE PANNEAU PUBLICITAIRE	11 120	0,65	26 270	1,72	(15 150)	-57,67
DIVERS-POURBOIRES,DONS COURANT	50		35 496	2,33	(35 446)	-99,86
DÉPLACEMENTS,MISSION RÉCEPTION	56 854	3,32	21 589	1,41	35 265	163,35
FRAIS POSTAUX & TELE	464	0,03	869	0,06	(405)	-46,59
PACK TELEPHONIE ABBAYE	2 154	0,13	2 595	0,17	(442)	-17,02
TELEPHONE MOBILE	1 452	0,08	1 635	0,11	(184)	-11,23
AFFRANCHISSEMENT MAILING	9 224	0,54	7 172	0,47	2 052	28,61
CONNECTION INTERNET	6 580	0,38	1 459	0,10	5 121	350,96
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 340	0,08	1 155	0,08	185	16,01
FRAIS ANCV ARTICK	2 529	0,15	975	0,06	1 554	159,30
COMMISSIONS CB	11 550	0,67	11 022	0,72	528	4,79
COTISATIONS	6 686	0,39	9 417	0,62	(2 731)	-29,00
Impôts, taxes, versements assimilés	35 461	2,07	18 725	1,23	16 736	89,38
TAXE SUR LES SALAIRES	11 705	0,68			11 705	
FORMATION CONTINUE	4 501	0,26			4 501	
TAXES FONCIERES	16 659	0,97	16 308	1,07	351	2,15
AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 596	0,15	2 417	0,16	179	7,41
Rémunération du personnel	340 430	19,86			340 430	
RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	259 901	15,17			259 901	
PROVISION POUR CONGES PAYES	72 038	4,20			72 038	
PROVISIONS POUR RTT	3 558	0,21			3 558	
PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 067	0,24			4 067	
INDEMNITES ET GRATIFICATIONS	865	0,05			865	
Charges sociales	107 061	6,25			107 061	
URSSAF	50 539	2,95			50 539	
MUTUELLE HARMONIE + SWISSLIFE	6 113	0,36			6 113	
RETRAITE	11 721	0,68			11 721	
RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	5 701	0,33			5 701	
PREVOYANCE	5 919	0,35			5 919	
CHARGES SOCIALES SUR CP	24 412	1,42			24 412	
CHARGES PATRONNALES SUR RTT	1 904	0,11			1 904	
AIST	518	0,03			518	
COTISATIONS AUTRES ORGANISMES - PARITARISME	234	0,01			234	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	67 557	3,94	64 943	4,25	2 615	4,03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	67 557	3,94	64 943	4,25	2 615	4,03
Autres charges	1		1 163	0,08	(1 162)	-99,88
REDEVANCES			488	0,03	(488)	-100,0
CHARGES DE GESTION	1		676	0,04	(674)	-99,79
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	212 615	12,41	109 002	7,14	103 613	95,06
RESULTAT FINANCIER	(6 454)	-0,38	(11 201)	-0,73	4 748	42,38
Bénéfice attribué ou perte transférée			10 000	0,66	(10 000)	-100,0
CONTRIBUTIONS FINANCIERS D AUTRES ORGANISMES			10 000	0,66	(10 000)	-100,0
Produits financiers de participations	3 545	0,21	1 312	0,09	2 233	170,19
PRODUITS DE PARTICIPATIONS	3 545	0,21	1 312	0,09	2 233	170,19
Intérêts et charges assimilées	9 999	0,58	12 513	0,82	(2 514)	-20,09
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	9 999	0,58	12 513	0,82	(2 514)	-20,09

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	206 161	12,03	107 801	7,06	98 360	91,24
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 180	0,54			9 180	
PROFITS SUR EXERCICES ANTÉRIEU	9 180	0,54			9 180	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 248	1,30	21 881	1,43	367	1,68
QUOTEPART DES SUBV INVESTISST	22 248	1,30	21 881	1,43	367	1,68
Résultat exceptionnel	31 428	1,83	21 881	1,43	9 547	43,63
Impôts sur les bénéfices	827	0,05	299	0,02	528	176,70
IMPOT SUR LES SOCIETES	827	0,05	299	0,02	528	176,70
TOTAL DES PRODUITS	1 944 292	113,45	1 576 450	103,29	367 842	23,33
TOTAL DES CHARGES	1 707 530	99,64	1 457 067	95,47	250 463	17,19
Résultat de l'exercice	236 762	13,82	119 383	7,82	117 379	98,32

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 492 649** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 944 292** euros
 - un total charges de **1 707 530** euros
 - dégage un résultat de **236 762** euros

L'exercice considéré :

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

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOC PASSION FONTFROIDE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 492 649** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 944 292** euros et un total **charges** de **1 707 530** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **236 762** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos 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 2014-3 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	8 000					8 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 000					8 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	497 747		22 272			520 019
	sur sol d'autrui	206 821					206 821
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 031		805			2 836
	Instal., agencement, aménagement divers	149 978					149 978
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 469		3 607			24 076
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 255		1 000		3 255	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	879 301		27 684		3 255	903 730	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			15			15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			15			15
TOTAL		887 301		27 699		3 255	911 745

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 524	540	159	1 904
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 524	540	159	1 904
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	51 430	39 909	11 558	79 781
	sur sol d'autrui	17 235	16 278	4 788	28 725
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	773	1 013	282	1 504
	Autres instal., agencement, aménagement divers	57 098	32 499	9 558	80 038
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	8 268	5 117	1 453	11 932
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 804	94 815	27 639	201 980
TOTAL		136 328	95 355	27 798	203 885

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	15	15	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	10 600	10 600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 668	2 668	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 269	1 269	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	7 420	7 420	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	280 540	280 540	
	Charges constatées d'avance	7 505	7 505	
	TOTAL DES CREANCES	310 016	310 016	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	475	475		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	379 892	279 892	74 670	25 330
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	86 607	86 607		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	75 889	75 889		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 886	59 886		
	Impôts sur les bénéfices	3 244	3 244		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 608	15 608		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	24	24		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	621 625	521 625	74 670	25 330
Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	165 985	119 383			285 368
Excédent ou déficit de l'exercice	119 383	(119 383)	236 762		236 762
Situation nette	285 368		236 762		522 129
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	319 405		13 364	19 984	312 784
Provisions réglementées					
TOTAL	604 772		250 126	19 984	834 914

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	357 120	13 364		370 484
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	357 120	13 364		370 484
Quotes-parts virées au compte de résultat	37 715	19 984		57 699

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 505	7 505
MAINTENANCE			
ASSURANCE			
PUBLICITES,ANNONCES ET INSERTIONS			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 505

Produits constatés d'avance

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

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						77 000
Subventions d'investissement						13 364
TOTAL						90 364

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		