

ASSOCIATION ECOLE
DEPARTEMENTALE DE LA
DEUXIEME CHANCE 64

RAPPORTS DE
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Janvier 2024 au 31 Décembre 2024



Le 15 avril 2025

ASSOCIATION ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA DEUXIEME CHANCE 64

RAPPORT DES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

* * *

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA DEUXIEME CHANCE DES PYRENEES ATLANTIQUES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les points suivants :

- La réalité des subventions attribuées
- L'exonération de l'association aux impôts commerciaux.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également souhaité procéder, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le rapport d'activité, le rapport financier ainsi que les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels ne nous ont pas été communiqués. Par conséquent, nous n'avons pas pu vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans ces documents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. 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 la société 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 LONS, le 15 AVRIL 2025

Pour la SARL AUDIT AQUITAINE CONSEIL

Cathy MINVIELLE
Commissaire aux Comptes



ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 376,29	3 206,37	169,92	812,32
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	450,81	210,85	239,96	239,96
Autres	159 984,39	98 457,92	61 526,47	54 939,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	40,00		40,00	40,00
Autres titres immobilisés	500,00		500,00	
Prêts				
Autres	18 251,00		18 251,00	18 251,00
TOTAL (I)	182 602,49	101 875,14	80 727,35	74 282,38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	253 410,64		253 410,64	178 041,35
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	640 733,85		640 733,85	671 886,51
Charges constatées d'avance	6 302,52		6 302,52	
TOTAL (II)	900 447,01		900 447,01	849 927,86
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 083 049,50	101 875,14	981 174,36	924 210,24

PASSIF		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		208 378,85	208 378,85
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		23 875,00	9 375,00
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		311 106,61	177 496,96
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		26 089,13	133 609,65
Situation nette (sous total)		569 449,59	528 860,46
Fonds propres consommptibles			
Subventions d'investissement		-106 284,21	-88 160,02
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		463 165,38	440 700,44
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		203 855,51	181 040,05
TOTAL (II)		203 855,51	181 040,05
PROVISIONS			
Provisions pour risques		68 539,93	13 280,00
Provisions pour charges		32 704,17	14 139,00
TOTAL (III)		101 244,10	27 419,00
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80 804,28	24 447,66
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 966,36	34 710,28
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		86 713,24	95 245,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		425,49	646,86
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			120 000,00
TOTAL (IV)		212 909,37	275 050,75
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)		981 174,36	924 210,24

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 066 198,77	997 251,34
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	2 500,00	2 800,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 882,71	37 902,95
Utilisations des fonds dédiés	181 040,05	231 527,23
Autres produits	3,11	36,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 263 624,64	1 269 517,52
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	777,48	495,96
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	268 992,04	262 111,50
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	32 988,59	30 022,94
Salaires et traitements	500 888,62	505 288,48
Charges sociales	145 436,89	156 710,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 124,19	15 153,11
Dotations aux provisions	87 396,10	27 419,00
Reports en fonds dédiés	203 855,51	181 040,05
Autres charges	2 855,16	755,63
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 261 314,58	1 178 997,50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 310,06	90 520,02
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2,17	
Autres intérêts et produits assimilés	4 099,38	2 624,79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 101,55	2 624,79
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 262,13	331,81
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 262,13	331,81
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 839,42	2 292,98

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	5 149,48	92 813,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 979,68	43 318,40
Sur opérations en capital	18 124,19	15 153,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 595,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	24 103,87	60 066,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 164,22	16 588,40
Sur opérations en capital		2 649,46
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 164,22	19 237,86
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	20 939,65	40 828,65
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		32,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 291 830,06	1 332 208,82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 265 740,93	1 198 599,17
EXCÉDENT OU DÉFICIT	26 089,13	133 609,65

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 376,29	3 206,37	169,92	812,32
20511000 LOGICIEL À VOCATION PEDAGOGIQUE	129,60		129,60	129,60
20511100 LOGICIEL SITE MOURENX	836,28		836,28	836,28
20512000 LOGICIEL À VOCATION PEDAGOGIQUE	302,40		302,40	302,40
20512100 LOGICIEL SITE PAYS BASQUE	840,62		840,62	840,62
20513000 LOGICIEL À VOCATION PEDAGOGIQUE	722,59		722,59	722,59
20530100 LOGICIEL EBP COMPTA	544,80		544,80	544,80
28050000 AMORT CONC&DROITS SIMIL BREV		3 206,37	-3 206,37	-2 563,97
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	450,81	210,85	239,96	239,96
21561000 MAT PEDAGOGIQUE MOURENX	35,00		35,00	35,00
21562000 MAT PEDAGOGIQUE BAYONNE	82,00		82,00	82,00
21563000 MAT PEDAGOGIQUE PAU	93,85		93,85	93,85
21581000 EPI MOURENX	202,90		202,90	202,90
21582000 EPI BAYONNE	37,06		37,06	37,06
28156000 AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE		210,85	-210,85	-210,85
Autres	159 984,39	98 457,92	61 526,47	54 939,10
21811000 INSTALLATIONS SITE MOURENX	18 739,82		18 739,82	18 739,82
21812000 INSTALLATIONS SITE PAYS BASQUE	4 437,74		4 437,74	4 437,74
21813000 INSTALLATIONS SITE PAU BÉARN P	1 400,00		1 400,00	1 400,00
21831000 MAT BUREAU-INFO SITE MOURENX	18 892,69		18 892,69	16 155,97
21832000 MAT BUREAU-INFO PAYS BASQUE	26 368,42		26 368,42	24 476,34
21833000 MATERIEL INFO SITE PAU	26 822,00		26 822,00	21 186,05
21841000 MOBILIER SITE MOURENX	7 262,86		7 262,86	3 516,48
21842000 EQUIPEMENT MOBILIER	13 521,98		13 521,98	8 458,96
21843000 MOBILIER SITE PAU BEARN	10 095,96		10 095,96	8 755,90
21861000 AUTRES IMMO CORP SITE MOURENX	6 086,81		6 086,81	5 436,91
21862000 AUTRES IMMO CORP SITE PAYS BAS	11 318,10		11 318,10	10 229,22
21863000 AUTRES IMMOB.CORP.SITE PAU	15 038,01		15 038,01	13 658,13
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.		14 052,79	-14 052,79	-11 735,03
28181300 AMORT SITE PAU BEARN				-82,06
28183000 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM		59 116,99	-59 116,99	-53 226,10
28184000 AMORT. DU MOBILIER		9 423,29	-9 423,29	-7 054,54
28186000 AMORT. EMBALLAGES RECUPERABLES		15 624,89	-15 624,89	-9 174,73
28187000 AMORT.		239,96	-239,96	-239,96
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	40,00		40,00	40,00
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	40,00		40,00	40,00
Autres titres immobilisés	500,00		500,00	
27120000 ACHAT PARTS SOCIALES CEAPC	500,00		500,00	
Autres	18 251,00		18 251,00	18 251,00
27510000 DEPOTS	18 251,00		18 251,00	18 251,00
TOTAL (I)	182 602,49	101 875,14	80 727,35	74 282,38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	420,00		420,00	
40910000 FOURNISSEURS, AVCES ET ACPTEs	420,00		420,00	
Autres	252 990,64		252 990,64	178 041,35
40980000 RRR A OBTENIR/VOIRS NON RECUS	2 436,14		2 436,14	800,00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
42110000 PERSONNEL CADRES				30,45
42120000 PERSONNEL NON-CADRES	45,00		45,00	
44172000 SUBVENTIONS REGIONS NA	72 000,00		72 000,00	66 000,00
44174000 SUBVENTIONS UE-FSE	147 297,57		147 297,57	105 210,90
44176000 SUBVENTIONS CA PAYS BASQUE	6 000,00		6 000,00	6 000,00
44177000 SUBVENTIONS CA PAU BÉARN PYRÉN	21 000,00		21 000,00	
44874000 PRODUITS À RÉCEVOIR TAXE D'AP	3 926,60		3 926,60	
46713000 CAISSE D'ÉPARGNE DEBITEUR	129,17		129,17	
46714000 CRÉDIT AGRICOLE DÉBITEUR	156,16		156,16	
Disponibilités	640 733,85		640 733,85	671 886,51
51210000 CAISSE EPARGNE	273 319,77		273 319,77	509 114,52
51220000 CAISSE EPARGNE LIVRET A	83 620,54		83 620,54	81 184,99
51230000 CREDIT AGRICOLE	208 793,54		208 793,54	31 263,00
51240000 DAT CREDIT AGRICOLE	50 000,00		50 000,00	25 000,00
51250000 CAT CAISSE EPARGNE	25 000,00		25 000,00	25 000,00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR				324,00
Charges constatées d'avance	6 302,52		6 302,52	
48611200 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE: M	5 650,92		5 650,92	
48611300 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE: G	651,60		651,60	
TOTAL (II)	900 447,01		900 447,01	849 927,86
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 083 049,50	101 875,14	981 174,36	924 210,24

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	208 378,85	208 378,85
10231000 SUBVENTIONS INVEST DEPARTEMENT	108 378,85	108 378,85
10260000 SUBVENTION LANCEMENT DEPARTEME	100 000,00	100 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	23 875,00	9 375,00
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	1 875,00	9 375,00
10341000 APPORT ASSOCIATIF FRANCE ACTIV	22 000,00	
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	311 106,61	177 496,96
10688100 RÉSERVA DE SOLVABILITÉ PROJET	311 106,61	177 496,96
Excédent ou déficit de l'exercice	26 089,13	133 609,65
	<i>Situation nette (sous total)</i>	
Subventions d'investissement	569 449,59	528 860,46
13900000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	-106 284,21	-88 160,02
TOTAL (I)	463 165,38	440 700,44
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	203 855,51	181 040,05
19400000 FONDS DEDIES/ SUBV EXPLOITATIO	203 855,51	181 040,05
TOTAL (II)	203 855,51	181 040,05
PROVISIONS		
Provisions pour risques	68 539,93	13 280,00
15183000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	18 290,93	13 280,00
15184000 PROVISION POUR RISQUE DE SOLVA	50 000,00	
15188000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUE	249,00	
Provisions pour charges	32 704,17	14 139,00
15600000 PROV P RENOUV IMMOB ENT CONC	32 704,17	14 139,00
TOTAL (III)	101 244,10	27 419,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	80 804,28	24 447,66
16411000 EMPRUNT CAISSE D'ÉPARGNE N°590	8 184,70	24 429,59
16412000 EMPRUNT CAISSE D'ÉPARGNE N°543	34 512,88	
16413000 EMPRUNT FRANCE ACTIVE 2.26.000	38 000,00	
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	106,70	18,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 966,36	34 710,28
4011 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS	21 028,75	15 199,12
40110000 FOURNISSEURS	3 285,03	3 121,68
40811000 FOURN, FRES NON PARVENUES	10 142,05	2 661,94
40811100 FACT NON PARVENUES - CABIN COM		3 488,40
40811200 FACT NON PARVENUES - CAC		2 976,00
40811600 FNP SCI LUCINE	5 519,86	5 370,72
40812000 FACTURES NON PARVENUES: TRÉSOR	1 200,00	1 200,00
40812200 FACTURES NON PARVENUES: ALD AU		435,10
40812300 FACTURES NON PARVENUES: VINCI	135,82	257,32
40812400 FACTURES NON PARVENUES: ACP64	3 654,85	
Dettes fiscales et sociales	86 713,24	95 245,95
42110000 PERSONNEL CADRES	30,45	
42120000 PERSONNEL NON-CADRES		3,11
42820000 PERSONNEL DETTES PROV.C.P	32 502,86	25 797,42
42841100 DETTE PROV POUR INDEMN A PAYER	12 915,32	12 503,28
43110000 URSSAF	14 741,00	28 532,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
43721000 AG2R-MUTUELLE	599,28	605,28
43731000 RETRAITE NON CADRE	864,45	5 155,14
43732000 RETRAITE CADRE	2 467,32	1 434,72
43734000 AG2R-PREVOYANCE NON CADRES	1 812,62	869,02
43735000 PREVOYANCE CADRES	473,96	259,76
43781000 TITRES RESTAURANTS	1 870,80	
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	14 669,18	12 927,24
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	987,00	794,00
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	32,00	32,00
44861100 AUTRES CHARGES À PAYER: ETAT-F		1 612,98
44863000 ETAT: TAXE SUR LES SALAIRES	2 747,00	4 720,00
Autres dettes	425,49	646,86
46721000 CRÉDITEURS ADMINISTRATEURS NOT	72,00	
46722000 CRÉDITEURS CADRES NOTES DE FRA	353,49	214,52
46723000 CRÉDITEURS NON-CADRES NOTES DE		432,34
Produits constatés d'avance		120 000,00
48702000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE: R		120 000,00
TOTAL (IV)	212 909,37	275 050,75
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	981 174,36	924 210,24

CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Montant net du chiffre d'affaires						
Subventions d'exploitation	1 066 198,77		997 251,34		68 947,43	6,91
74011000 SUBVENTIONS DÉPARTEMENT PYRÉNÉ	250 000,00		250 000,00			
74011100 SUBVENTION CD64-PROJET IDELAK	14 800,00				14 800,00	
74012000 SUBVENTIONS RÉGION NOUVELLE AQ	240 000,00		220 000,00		20 000,00	9,09
74013000 SUBVENTIONS ETAT	220 000,00		220 000,00			
74013100 SUBVENTIONS ANCT-PV	20 000,00				20 000,00	
74014000 SUBVENTIONS UE-FSE	184 121,96		131 512,90		52 609,06	40,00
74016000 SUBVENTIONS CC LACQ ORTHEZ	8 000,00		8 000,00			
74016200 CC D'AGGLOMERATION PAYS-BASQUE	30 000,00		30 000,00			
74016300 CC D'AGGLOMERATION PAU BÉARN P	70 000,00		50 000,00		20 000,00	40,00
74016700 RÉSEAU E2C FRANCE	805,00				805,00	
74019000 SUBVENTION ETAT-AFEPT "MA RÉUS			60 394,29		-60 394,29	-100,00
74200000 VERSEMENT TAXES APPRENTISSAGE	28 471,81		27 344,15		1 127,66	4,12
Reprises sur provisions (amorts), transferts charges	13 882,71		37 902,95		-24 020,24	-63,37
78150000 REPRISES PROVISIONS EXPLOITAT	13 820,00		36 000,00		-22 180,00	-61,61
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION			1 462,98		-1 462,98	-100,00
79150000 INDEMNITÉS VERSÉES PAR LA MAIF			439,97		-439,97	-100,00
79160000 RISTOURNE TICKETS RESTAURANT B	62,71				62,71	
Autres produits	2 503,11		2 836,00		-332,89	-11,74
75435000 DON'S REÇUS: FONDATION APR	2 500,00		2 500,00			
75437000 DON'S REÇUS: IKEA			300,00		-300,00	-100,00
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	3,11		36,00		-32,89	-91,36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 082 584,59		1 037 990,29		44 594,30	4,30
Charges d'exploitation						
Achats de matières premières et autres approvis.	777,48		495,96		281,52	56,76
60221000 EPI - EQUIPEMENTS STOCKÉS	623,40		346,17		277,23	80,08
60223000 FOURNITURES D'ATELIER	154,08				154,08	
60224000 FOURNITURE SPORT STOCKES			149,79		-149,79	-100,00
Autres achats et charges externes	268 992,04		262 111,50		6 880,54	2,63
60440000 ACHATS FICHIERS ET DONNÉES EN	160,60		70,00		90,60	129,43
60450000 ETUDES TECHNIQUES			390,00		-390,00	-100,00
60611200 EAU PAU			125,28		-125,28	-100,00
60612200 ELECTRICITÉ PAU			1 744,19		-1 744,19	-100,00
60613000 CARBURANTS	3 650,76		4 766,75		-1 115,99	-23,41
60630000 PETIT MATERIEL	554,43		3 050,25		-2 495,82	-81,82
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	26,08				26,08	
60632000 FOURNITURES POUR LE PERSONNEL	87,14				87,14	
60633000 PETITS OUTILLAGES	425,98				425,98	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI.	2 985,22		2 853,63		131,59	4,61
60641000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	2 546,95		1 889,49		657,46	34,80
60642000 FOURNITURES INFORMATIQUES			6,00		-6,00	-100,00
60642100 PHOTOCOPIES MOURENX	773,96		1 024,97		-251,01	-24,49
60642200 PHOTOCOPIES BAYONNE	1 559,00		1 149,24		409,76	35,65
60642300 PHOTOCOPIES PAU	4 318,55		5 165,06		-846,51	-16,39
60645000 FOURNITURES RESTAURATION	1 428,88		2 453,39		-1 024,51	-41,76
60681000 AUTRES DÉPENSES PÉDAGOGIQUES:L	23,98		54,30		-30,32	-55,84
60682000 SOUSCRIPTION PRESSE	208,00		119,00		89,00	74,79
61300000 LOCATIONS HEBERGEMENT SIOUCS	2 730,00		2 694,00		36,00	1,34
61311000 HÉBERGEMENT SITE INTERNET	505,44		433,44		72,00	16,61
61313000 HEBERGEMENT MAILS PRO	352,66		236,48		116,18	49,13
61314000 ABONNEMENTS OUTILS EN LIGNE:ZO	331,08		127,13		203,95	160,43
61315000 ABONNEMENT LOGICIEL SIGNATURE	420,00				420,00	

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
61321000 LOCATION LOCAUX BAYONNE	49 607,12		49 630,44		-23,32	-0,05
61322000 LOCATION LOCAUX PAU	43 769,18		48 181,76		-4 412,58	-9,16
61322200 LOCATION PARKING PRIVATIF PAU	1 833,75		1 152,79		680,96	59,07
61329000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES - PONCT	330,00				330,00	
61341000 ABONNEMENT LOGICIELS COMMUNICA	297,12		78,00		219,12	280,92
61352000 LOCATION MATERIEL PEDAGOGIQUE	468,00		180,00		288,00	160,00
61361100 LOCATION MULTIFONCTION MOURENX	192,24		176,22		16,02	9,09
61361200 LOCATION MULTIFONCTION BAYONNE	993,60		1 324,80		-331,20	-25,00
61361300 LOCATION MULTIFONCTION PAU	768,96		1 311,60		-542,64	-41,37
61362000 LOCATION VOITURE SERVICE PAU	6 880,63		7 746,37		-865,74	-11,18
61362200 LOCATION VEHICULE DE SERVICE B	5 221,83		7 978,79		-2 756,96	-34,55
61363100 LOCATION VEHICULE PAU			498,66		-498,66	-100,00
61363200 LOCATION VEHICULE BAYONNE	750,65		116,21		634,44	545,94
61363900 AUTRES LOCATIONS MOBILIÈRES	168,00		246,00		-78,00	-31,71
61400000 CHARGES LOCAUX BAYONNE	4 469,14		6 448,54		-1 979,40	-30,70
61420000 CHARGES LOCAUX PAU	27 222,46		21 014,00		6 208,46	29,54
61520000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO			1 735,84		-1 735,84	-100,00
61521100 NETTOYAGE LOCAUX MOURENX	1 200,00		1 200,00			
61521200 NETTOYAGE LOCAUX BAYONNE	6 172,04		6 852,71		-680,67	-9,93
61521300 NETTOYAGE LOCAUX PAU	7 509,06		7 479,51		29,55	0,40
61523000 TRAVAUX D'ENTRETIEN ET RÉPARAT	5 770,96		507,90		5 263,06	
61551000 ENT MATERIEL ET OUTILLAGE	29,98				29,98	
61552000 ENTRET. REPAR. MAT.TRANS			103,87		-103,87	-100,00
61553000 ENT MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	2,51				2,51	
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 254,85		1 056,00		6 198,85	587,01
61611000 ASSURANCES ADMINISTRATEURS ET	19,00				19,00	
61612000 ASSURANCE PERSONNEL ET FORM	615,04				615,04	
61613000 ASSURANCES LIÉES À LA FORMATIO	1 133,91		4 390,11		-3 256,20	-74,17
61614100 ASSURANCE LOCAUX MOURENX	597,51				597,51	
61614200 ASSURANCES LOCAUX	1 255,49				1 255,49	
61614300 ASS LOCATIONS MOBILIERES	1 334,86				1 334,86	
61616000 ASSURANCE BIENS MOBILIERS	0,83		63,90		-63,07	-98,70
61630000 ASSURANCE VEHICULE PAU			2 339,08		-2 339,08	-100,00
61680000 ASSURANCES DEPLACEMENTS PRO	5,90				5,90	
62110000 INTERVENANTS PEDAGOGIQUES	1 729,15		1 780,00		-50,85	-2,86
62120000 INTERVENANTS VIE SPORTIVE ET C	5 358,00		965,00		4 393,00	455,23
62261000 HONORAIRES DE FORMATION	18,00				18,00	
62263000 CABINET COMPTABLE ET SOCIAL	10 575,60		10 682,70		-107,10	-1,00
62264000 HONORAIRES CAC	3 212,60		3 043,20		169,40	5,57
62267000 AMBULANCE			380,00		-380,00	-100,00
62267100 SERVICES RÉPROGRAPHIE	288,60				288,60	
62269000 FRAIS D'INSCRIPTION FORMATIONS	690,00		1 205,00		-515,00	-42,74
62280000 HONORAIRES FORMATION			870,00		-870,00	-100,00
62290000 REMBOURSEMENT ASSURANCE AUTOM	88,68				88,68	
62312000 ANNONCES RÉSEAUX SOCIAUX: FACE	31,00				31,00	
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	2 456,00				2 456,00	
62340000 CADEAUX	373,29		200,00		173,29	86,65
62361000 COMMUNICATION GRAPHIQUE	2 197,92		3 456,20		-1 258,28	-36,41
62511000 BILLETS MOYENS DE TRANSPORT	3 755,28		1 300,93		2 454,35	188,66
62512000 FRAIS DE RESTAURATION	914,35		219,05		695,30	317,42
62513000 FRAIS DE LOGEMENT	1 724,67		994,36		730,31	73,45
62514000 PÉAGES	1 571,60		687,80		883,80	128,50
62515000 FRAIS DE STATIONNEMENT	117,00		174,60		-57,60	-32,99
62516200 INDEMNITÉS KM PERSONNEL CADRES	373,79				373,79	
62516300 INDEMNITÉS KM PERSONNEL NON-CA	2 300,75				2 300,75	
62517000 TAXIS	7,30				7,30	
62518000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS STAGIA	1 707,70				1 707,70	
62518100 TICKETS D'ENTRÉE, BILLETERIE	1 031,95		410,16		621,79	151,60
62550000 FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT			3 798,00		-3 798,00	-100,00

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
62561000 BILLETS MOYENS DE TRANSPORT	2 412,65		401,80		2 010,85	500,46
62562000 FRAIS DE RESTAURATION	2 047,85		968,95		1 078,90	111,35
62563000 FRAIS DE LOGEMENT	2 223,80		7 620,25		-5 396,45	-70,82
62564000 PÉAGES	145,02		1 390,02		-1 245,00	-89,57
62565000 FRAIS DE STATIONNEMENT	97,00		25,40		71,60	281,89
62566000 INDEMNITES KM MISSIONS			6 344,09		-6 344,09	-100,00
62567000 TAXIS MISSIONS	72,00				72,00	
62570000 RECEPTIONS ECHANCES INTERN	1 885,11		1 862,19		22,92	1,23
62610000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	112,80				112,80	
62611000 LA POSTE-ENVOI DES LETTRES ET	793,79				793,79	
62620000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM			378,77		-378,77	-100,00
62621000 TELECOMMUNICATION MOURENX			331,08		-331,08	-100,00
62622000 TELECOMMUNICATION BAYONNE	1 137,30		1 157,24		-19,94	-1,72
62623000 TELECOMMUNICATION PAU	1 432,87		1 012,83		420,04	41,47
62624000 OFFRE GLOBAL TÉLÉCOMMUNICATION	298,68				298,68	
62624100 OFFRE COMMUNICATIONS MOURENX-B	744,00				744,00	
62625000 COMMUNICATIONS FORFAITS MOBILE	1 761,09		1 887,62		-126,53	-6,70
62710000 FRAIS DE TENUE DE COMPTE	1 072,17		1 118,32		-46,15	-4,13
62721000 COMMISSION DE MOUVEMENT	14,25				14,25	
62740000 FRAIS DE DOSSIER	300,00				300,00	
62810000 COTISATIONS SIOUCS	1 000,00		1 000,00			
62821000 FRAIS ADHÉSION RÉSEAU E2C	6 481,00		5 000,00		1 481,00	29,62
62822000 FRAIS LIÉS À LA LABELLISATION	3 965,46				3 965,46	
62824000 ADHÉSION RÉSEAU APOGEES	110,00		110,00			
62825000 ADHÉSION SYNOFDES	300,00		300,00			
62826000 ADHÉSION CONCIERGERIE PÔLE LAH	100,00				100,00	
62827000 FRAIS DES COMPTES PEI-PERCOL-I	222,00				222,00	
62830000 FRAIS ABONNEMENT CARTE CARBURA	138,00		163,50		-25,50	-15,60
62850000 FRAIS ABONNEMENT PEAGES	95,04		95,04			
62860000 FRAIS DE GESTION TITRES RESTAU	543,60		611,70		-68,10	-11,13
Impôts, taxes et versements assimilés	32 988,59		30 022,94		2 965,65	9,88
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	20 927,00		19 781,00		1 146,00	5,79
63330000 COTISATIONS FORMAT° CONTINUE	5 994,80		4 274,92		1 719,88	40,23
63512000 TAXES FONCIERES	6 066,79		5 967,02		99,77	1,67
Salaires et traitements	500 888,62		505 288,48		-4 399,86	-0,87
64110000 SALAIRES. APPOINTEMENTS	479 604,65		483 992,28		-4 387,63	-0,91
64120000 CONGES PAYES	6 705,44		6 787,46		-82,02	-1,21
64141500 AUTRES INDEMNITÉS: RUPTURE	2 045,35		2 005,46		39,89	1,99
64142000 PRIME INTERESSEMENT	12 533,18		12 503,28		29,90	0,24
Charges sociales	145 436,89		156 710,83		-11 273,94	-7,19
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	95 916,00		103 458,89		-7 542,89	-7,29
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 895,32		3 069,94		825,38	26,89
64531000 RETRAITE NON CADRES	13 638,11		14 617,09		-978,98	-6,70
64532000 RETRAITE CADRES	7 218,71		8 273,44		-1 054,73	-12,75
64533000 PRÉVOYANCE NON CADRES	3 602,08		3 346,01		256,07	7,65
64534000 PRÉVOYANCE CADRES	1 911,90		2 077,04		-165,14	-7,95
64550000 CHARGES SOC/ CONGES PAYES	1 741,94		3 549,86		-1 807,92	-50,93
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	1 669,20		1 629,65		39,55	2,43
64820000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL:CA	862,00		1 900,00		-1 038,00	-54,63
64830000 TITRES RESTAURANT: PART EMPLOY	14 981,63		14 788,91		192,72	1,30
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	18 124,19		15 153,11		2 971,08	19,61
68111000 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	642,40		617,38		25,02	4,05
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	17 481,79		14 535,73		2 946,06	20,27
Dotations aux provisions	87 396,10		27 419,00		59 977,10	218,74

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E
CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
68153000 DOTATIONS AUX PROV. RISQUES: R	18 830,93		13 280,00		5 550,93	41,80
68154000 DOTATIONS PROVISIONS POUR RISQ	50 000,00				50 000,00	
68158000 DOTATIONS PROVISIONS POUR RENO	18 565,17		14 139,00		4 426,17	31,30
Autres charges			755,63		-755,63	-100,00
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE			0,03		-0,03	-100,00
65810000 FRAIS DE CULTÉ			755,60		-755,60	-100,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 054 603,91		997 957,45		56 646,46	5,68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	27 980,68		40 032,84		-12 052,16	-30,11
Quotes-parts de résultat sur op. faites en commun						
Perte ou bénéfice transféré (IV)	2 855,16				2 855,16	
65580000 AUTRES CONTRIBUTIONS ACCORDEES	2 855,16				2 855,16	
Produits financiers						
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.	2,17				2,17	
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	2,17				2,17	
Autres intérêts et produits assimilés	4 099,38		2 624,79		1 474,59	56,18
76400000 INTERETS LIVRET A	2 435,55		2 300,79		134,76	5,86
76420000 PDRS FINANCIERS CAT	755,82		324,00		431,82	133,28
76430000 PRODUITS FINANCIERS À RECEVOIR	908,01				908,01	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 101,55		2 624,79		1 476,76	56,26
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	1 262,13		331,81		930,32	280,38
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS/DETTES	11,58				11,58	
66111000 INTERETS EMPRUNT CAISSE D'ÉPAR	150,54		331,81		-181,27	-54,63
66112000 INTERETS EMPRUNT CAISSE D'ÉPAR	854,85				854,85	
66113000 EMPRUNT -FRANCE ACTIVE-N°2.26.	245,16				245,16	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 262,13		331,81		930,32	280,38
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 839,42		2 292,98		546,44	23,83
RÉSULTAT COURANTavt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	27 964,94		42 325,82		-14 360,88	-33,93
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 979,68		43 318,40		-37 338,72	-86,20
77130000 LIBERALITES PERCUES	280,65				280,65	
77180000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	1 099,52				1 099,52	
77200000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	4 599,51		43 318,40		-38 718,89	-89,38
Sur opérations en capital	18 124,19		15 153,11		2 971,08	19,61
77700000 QUOTE-PART SUBV.INVESTIS.	18 124,19		15 153,11		2 971,08	19,61
Reprises sur prov., dépréc. et transf. de charges			1 595,00		-1 595,00	-100,00
79700000 TRANSF. CHARG EXCEPTIONNELLES			1 595,00		-1 595,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	24 103,87		60 066,51		-35 962,64	-59,87
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 164,22		16 588,40		-13 424,18	-80,93
67120000 PENALITES AMEND FISC & PENALES	143,00		900,00		-757,00	-84,11
67130000 DONS, LIBERALITES	280,65				280,65	
67140000 CREANCE DEVENUE IRRECouv			662,70		-662,70	-100,00
67180000 AUT CHARG EXC S/OP DE GESTION	482,78		45,72		437,06	955,95
67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	2 257,79		14 979,98		-12 722,19	-84,93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ISACOMPTA CONNECT - Fiscal -

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	0		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	2 222		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 155		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		451		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	24 578		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			31 007
		Matériel de bureau & mobilier informatique	82 550		
		Emballages récupérables & divers	29 324		3 119
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	136 902		34 126
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		40		
	Autres titres immobilisés				500
	Prêts et autres immobilisations financières		18 251		
		TOTAL	18 291		500
TOTAL GENERAL			158 570		34 626

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			2 222	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 155	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				451	
		Inst. gal. agen. amé. divers			24 578	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		10 593	102 964	
		Emb. récupérables & divers			32 443	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		10 593	160 435	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				40	
	Autres titres immobilisés				500	
	Prêts & autres immob. financières				18 251	
		TOTAL			18 791	
TOTAL GENERAL				10 593	182 602	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 564	792	149	3 206
TOTAL		2 564	792	149	3 206
Terrains			82	82	
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		211	2 035	1 499	747
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	11 817	2 749	514	14 053
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	60 281	13 642	5 382	68 540
	Emballages récupérables divers	9 415	8 683	2 233	15 865
TOTAL		81 723	27 192	9 710	99 205
TOTAL GENERAL		84 287	27 984	9 859	102 411

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision pour fin de carrière au 31.12.2023 : Nous n'avons pas provisionné d'indemnité de fin de carrière car la provision ne représente pas un montant significatif du fait de la très faible ancienneté des salariés (embauche 2018).

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont constituées des éléments suivants :

- Les provisions sur fonds dédiés : 201 105€

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations	14 139,00	18 565,17			32 704,17
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	194 320,05	627 120,71	551 795,77		269 644,99
TOTAL	208 459,05	645 685,88	551 795,77		302 349,16
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		288 501,16	194 860,05		
financières					
exceptionnelles					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Ces fonds dédiés représentent la contrepartie de subventions perçues qui n'ont pas été utilisées à la date de clôture

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations		Transferts	Montant global	À la clôture de l'exercice
		Report	Montant global	Dont remboursements		
Fonds dédiés	181 040,00		181 040,00			201 105,00
TOTAL	181 040,00		181 040,00			201 105,00

Dont fonds dédiés correspondant
à des projets sans dépense au
cours des deux derniers exercices

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice	Solde des legs et donations en fin d'exercice
APR	2 500,00			2 500,00
TOTAL	2 500,00			2 500,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
et de crédit (1)	à plus d'1 an à l'origine	80 804	17 731	63 074	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		44 966	44 966		
Personnel & comptes rattachés		45 449	45 449		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		37 499	37 499		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	32	32		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	3 734	3 734		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		425	425		
Dettes représentatives des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		212 909	149 836	63 074	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.				
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 653
Dettes fiscales et sociales	62 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	83 594

**HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 212	3 043
TOTAL	3 212	3 043

LES EFFECTIFS

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	17,00	17,00
Ingénieurs et cadres	2,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	15,00	14,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

ASSOC ECOLE DEPARTEMENTALE DE LA 2E

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTIONS EN NATURE :

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite d'un local qui se situe dans l'aile gauche du centre Bernard Duquesnois par la ville de Mourenx valorisée à 750€ par mois soit 9000€ l'année.

ASSOCIATION ECOLE
DEPARTEMENTALE DE LA
DEUXIEME CHANCE 64

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisé(s) des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé :

1ère CONVENTION

Personne concernée :

Monsieur Patrice LAURENT – Membre du Conseil d'Administration et du Bureau

Nature et objet :

Mise à disposition à titre gratuit d'un local municipal

Modalités :

*Montant de l'avantage en nature 9 000,00 €

Fait à LONS, le 15 AVRIL 2025

Pour la SARL AUDIT AQUITAINE CONSEIL

Cathy MINVIELLE
Commissaire aux Comptes

