

## COMPTES ANNUELS

**en euros**

**Association VIVRE ENSEMBLE**

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

**Bilan au 31/12/2024**

11 Impasse DU FERETRA  
31400 TOULOUSE

SIRET : 30164206200030

NAF : 8899B

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	3
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **VIVRE ENSEMBLE** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 308 903 €
- Excédent : 49 806 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à TOULOUSE  
Le 24/07/2025

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 775	4 775		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	165 078	129 631	35 447	44 088
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 715	8 569	3 146	3 822
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	181 583	142 974	38 608	47 925
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 134	13 996	3 138	8 762
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	58 301		58 301	47 287
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	207 770		207 770	125 505
Charges constatées d'avance	1 085		1 085	654
TOTAL III	284 290	13 996	270 294	182 208
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	465 873	156 970	308 903	230 133

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	21 358	-31 823
Excédent ou déficit de l'exercice	49 806	53 181
<b>Situation nette</b>	<b>71 164</b>	<b>21 358</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 000	5 000
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>75 164</b>	<b>26 358</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	53 384	43 384
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>	<b>53 384</b>	<b>43 384</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	66 507	88 436
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 222	19 517
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	79 188	47 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	803	648
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 633	4 641
<b>TOTAL V</b>	<b>180 355</b>	<b>160 391</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>308 903</b>	<b>230 133</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	396	780
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	10 056	11 573
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	161 482	129 539
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	439 028	438 547
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	380	18 342
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 366	1 521
<b>TOTAL I</b>	<b>613 709</b>	<b>600 301</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	10 108	9 391
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	54 927	54 467
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 516	14 458
Salaires et traitements	364 651	365 056
Charges sociales	94 324	86 837
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 524	13 885
Dotations aux provisions	10 000	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	184	1 164
<b>TOTAL II</b>	<b>561 234</b>	<b>545 257</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>52 475</b>	<b>55 044</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 968	1 172
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 968</b>	<b>1 172</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 799	3 640
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 799</b>	<b>3 640</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-831</b>	<b>-2 467</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>51 644</b>	<b>52 576</b>

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		590
Sur opérations en capital	1 000	1 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 000	1 590
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 837	985
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 837	985
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 837	605
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	616 677	603 062
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	566 871	549 881
EXCÉDENT OU DÉFICIT	49 806	53 181

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	3 950	3 950
Prestations en nature		
Bénévolat	7 500	7 500
TOTAL	11 450	11 450
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	7 500	7 500
Prestations en nature		
Personnel bénévole	3 950	3 950
TOTAL	11 450	11 450

Détails de comptes



Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS	4 774.80	4 774.80		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	-4 774.80	-4 774.80		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	35 447.00	44 088.00	-8 641.00	-19.60
21310000 Batiments	161 559.53	161 559.53		
21350000 Installations generales	3 518.57	3 518.57		
28131000 Amort. construction	-126 329.06	-118 251.08	-8 077.98	-6.83
28135000 Amort. instal. gén. et ag.	-3 302.04	-2 739.02	-563.02	-20.55
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 146.26	3 821.91	-675.65	-17.69
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	10 412.37	9 712.37	700.00	7.21
21840000 MOBILIER	1 302.46	1 302.46		
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-8 285.98	-7 040.58	-1 245.40	-17.68
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-282.59	-152.34	-130.25	-86.18
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15.00	15.00		
27100000 Titres immobilises (droit prop.)	15.00	15.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	38 608.26	47 924.91	-9 316.65	-19.44
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	3 138.05	8 762.47	-5 624.42	-64.19
41100000 CLIENTS	11 440.23	12 557.57	-1 117.34	-8.90
41600000 CLIENTS DOUTEUX	5 693.39	5 693.39		
49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	-13 995.57	-9 488.49	-4 507.08	-47.51
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	58 301.34	47 286.88	11 014.46	23.29
40410000 Fournisseurs achats d'immobilisat.	500.00		500.00	-
42500000 Personnel avances et acomptes	150.00		150.00	-
43730100 Uniformation-formation professionnelle		78.01	-78.01	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
44130100 Mairie tlse droit commun	-6 126.84		-6 126.84	-
44140000 Asp		7 500.00	-7 500.00	-100.00
44160300 Caf dotation vacances	4 785.00	2 719.00	2 066.00	75.98
44160900 Caf acc scol	7 655.09	5 569.20	2 085.89	37.46
44161300 CAF Extrascolaire	11 626.32	1 594.59	10 031.73	628.90
44161400 CAF Périscolaire	39 346.91	29 066.93	10 279.98	35.37
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	364.86		364.86	-
47100000 COMPTE D'ATTENTE		759.15	-759.15	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	207 769.98	125 505.08	82 264.90	65.55
51120000 RECETTES CARTES BLEUES		63.50	-63.50	-100.00
51120500 Chèque à encaisser siège		502.27	-502.27	-100.00
51210000 Crédit mutuel compte courant	83 529.77	68 574.89	14 954.88	21.81
51210400 Livrets A LBP	1.50	1.50		
51211000 Livret credit mutuel	121 968.26	46 902.58	75 065.68	160.04
51211100 Crédit mutuel TINTORET-CAP	650.93	178.78	472.15	263.69
51211200 Crédit mutuel DASTE	144.89	1 016.07	-871.18	-85.73
51211300 Crédit mutuel BASTIDE	73.55	858.10	-784.55	-91.38
53100000 CAISSE	1 401.08	7 407.39	-6 006.31	-81.09
Charges constatées d'avance	1 085.00	653.55	431.45	65.90
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 085.00	653.55	431.45	65.90
TOTAL III	270 294.37	182 207.98	88 086.39	48.34
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	308 902.63	230 132.89	78 769.74	34.23

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	21 358.03	-31 823.19	53 181.22	-167.11
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	21 358.03		21 358.03	-
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)		-31 823.19	31 823.19	-100.00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>49 806.20</b>	<b>53 181.22</b>	<b>-3 375.02</b>	<b>-6.35</b>
<b>Situation nette</b>	<b>71 164.23</b>	<b>21 358.03</b>	<b>49 806.20</b>	<b>233.20</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	4 000.00	5 000.00	-1 000.00	-20.00
13100000 Subventions d'équipement	20 000.00	20 000.00		
13900000 Subv. inves. insc. au cpte result.	-16 000.00	-15 000.00	-1 000.00	-6.67
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>75 164.23</b>	<b>26 358.03</b>	<b>48 806.20</b>	<b>185.17</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques	53 383.80	43 383.80	10 000.00	23.05
15100000 Provisions pour risques	49 656.70	39 656.70	10 000.00	25.22
15115000 Prov pour proces	3 727.10	3 727.10		
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>	<b>53 383.80</b>	<b>43 383.80</b>	<b>10 000.00</b>	<b>23.05</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	66 507.32	88 436.27	-21 928.95	-24.80
16400200 Emprunt ccm 1500000e 240 mois	46 697.10	55 941.79	-9 244.69	-16.53
16400300 emprunt décalage covid	4 785.51	4 785.51		
16410000 Emprunt PGE	14 865.81	27 518.61	-12 652.80	-45.98
16884000 Sur emprunts aupres etabli. credit	158.90	190.36	-31.46	-16.32
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 222.22	19 516.93	2 705.29	13.86

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
40100000 FOURNISSEURS	11 352.97	8 294.89	3 058.08	36.87
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	10 869.25	11 222.04	-352.79	-3.15
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	79 188.49	47 148.86	32 039.63	67.95
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	29 019.59	262.96	28 756.63	+1 000.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	6 506.57	14 424.07	-7 917.50	-54.89
42860000 Autres charges a payer	13 530.00		13 530.00	-
43100100 Urssaf	19 101.00	11 100.00	8 001.00	72.08
43720100 Malakoff mederic	3 813.41	2 824.46	988.95	35.02
43721100 Chorum - mutex	1 153.17	970.28	182.89	18.87
43730200 Pôle emploi divers		6 772.90	-6 772.90	-100.00
43730400 MUTUELLE-ALLIANZ	1 057.74	1 994.44	-936.70	-46.94
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 596.75	4 117.75	-2 521.00	-61.22
44210000 PAS	310.17	112.00	198.17	176.79
44863100 Taxe sur salaires		1 296.00	-1 296.00	-100.00
44863300 Formation continue	3 100.09	3 274.00	-173.91	-5.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	803.10	648.00	155.10	23.92
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	803.10	648.00	155.10	23.92
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	11 633.47	4 641.00	6 992.47	150.66
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 633.47	4 641.00	6 992.47	150.66
TOTAL V	180 354.60	160 391.06	19 963.54	12.45
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	308 902.63	230 132.89	78 769.74	34.23

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	396.00	780.00	-384.00	-49.23
75600000 Cotisations des adhérents bastide	321.00	336.00	-15.00	-4.46
75620000 Cotisations des adhérents daste	51.00	390.00	-339.00	-86.92
75670000 cotisations membres actifs	24.00	54.00	-30.00	-55.56
Ventes de biens	10 056.16	11 572.76	-1 516.60	-13.11
70111000 Participations clsh clae bastide	5 701.01	6 327.40	-626.39	-9.89
70111100 Participations familiales daste	4 355.15	5 245.36	-890.21	-16.97
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	161 482.18	129 538.50	31 943.68	24.66
70600000 Prestations de services CAF	152 982.18	98 523.95	54 458.23	55.27
70600100 PSO MSA 2%		1 353.79	-1 353.79	-100.00
70642100 Part. fam. Bastide périscolaire		12 950.95	-12 950.95	-100.00
70642200 Part. fam. périscolaire Daste		8 209.81	-8 209.81	-100.00
70650000 Prestations services	8 500.00	8 500.00		
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	439 028.17	438 546.58	481.59	0.11
74200000 Asp midi pyrenees	9 000.00	7 500.00	1 500.00	20.00
74800100 Mairie droit commun	403 293.30	410 899.49	-7 606.19	-1.85
74820100 Caf vacances loisirs	9 570.00	9 570.00		
74820300 CAF aide au fonctionnement	16 624.87	10 577.09	6 047.78	57.18
74840000 Fonjep	540.00		540.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	379.97	18 341.92	-17 961.95	-97.93
78150000 Repris. provis. risq. & ch. exploi		2 281.23	-2 281.23	-100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE ET AVAN...	379.97		379.97	-
79102000 Transf charges rbst cpam et prev		8 528.42	-8 528.42	-100.00
79102100 Transferts charges formation		7 532.27	-7 532.27	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 366.37	1 520.76	845.61	55.56
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	2 366.37	1 520.76	845.61	55.56
<b>TOTAL I</b>	<b>613 708.85</b>	<b>600 300.52</b>	<b>13 408.33</b>	<b>2.23</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	10 108.27	9 391.37	716.90	7.63
60211300 Animation clsh/clae bastide	1 519.50	1 725.50	-206.00	-11.94
60211400 Animation clsh daste	2 312.20	1 969.30	342.90	17.42
60211500 Animation secteurs hors budg prescrit	75.67		75.67	-
60294800 Cantine bastide	1 114.44		1 114.44	-
60295000 Alimentation ALAE/ALSH bastide	791.32	128.73	662.59	513.18
60295200 Alimentation secteurs hors budg prescrit	2 541.16	308.91	2 232.25	722.33
60295300 Alimentation ALAE/ALSH daste	1 494.42	712.13	782.29	109.83
60295800 Cantine daste	187.06		187.06	-
60295900 Cantine mutualisé ALSH	72.50	4 491.14	-4 418.64	-98.37

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
60296300 Alimentation colonie		55.66	-55.66	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	54 927.05	54 466.63	460.42	0.84
60610000 Fournitures non stock. eau, énergie	255.90	115.09	140.81	122.61
60611000 ELECTRICITE	2 368.47	1 989.39	379.08	19.05
60611400 Edf cap		93.42	-93.42	-100.00
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	3 679.61	448.57	3 231.04	719.60
60630200 Fourn. entre & ptit equp clsh/clae daste	2 113.38	2 719.39	-606.01	-22.29
60630400 Fourn. entr & ptit equ clae/clsh bastide	4 586.61	4 849.99	-263.38	-5.42
60630500 Fourn. entre & ptit equipmn ados jeunesse		349.93	-349.93	-100.00
60630600 Fournitures, petit équip. séjour		49.00	-49.00	-100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	320.25	29.98	290.27	966.67
60641000 Fournitures administratives Bastide	583.71	328.45	255.26	78.05
60642000 Fournitures administratives daste	1 318.92	489.28	829.64	169.73
60643100 Fournitures admin acc sco CLAS	116.36		116.36	-
61320000 LOYERS DES LOCAUX	20.00		20.00	-
61321000 Location act heberg daste alsh	480.89	492.00	-11.11	-2.24
61321100 Locations act/heberg bastide alsh	539.20		539.20	-
61330000 Location matériel transport		312.38	-312.38	-100.00
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL		412.40	-412.40	-100.00
61350200 locations transport Daste	116.59	1 277.78	-1 161.19	-90.85
61500000 Entretien et réparations	2 749.25		2 749.25	-
61560000 MAINTENANCE	6 186.24	5 565.47	620.77	11.16
61560100 Maintenance bastide alsh/alae		69.90	-69.90	-100.00
61560200 Maintenance daste alsh/alae	27.96	76.89	-48.93	-63.64
61560300 Maintenance CAP		458.70	-458.70	-100.00
61600000 ASSURANCE	6 611.52	6 545.54	65.98	1.01
61810000 Documentation generale	976.69	564.83	411.86	72.92
61830000 Documentation technique	283.55	66.00	217.55	330.30
62140000 Service civique	780.98	509.02	271.96	53.44
62220000 Commissions & courtages sur ventes	46.27	35.35	10.92	31.43
62260000 Honoraires	9 000.00	9 000.00		
62270000 FRAIS D'ACTES		253.01	-253.01	-100.00
62280000 Divers	5.99		5.99	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	711.37	381.67	329.70	86.13
62511000 Frais transport bastide	273.60	725.50	-451.90	-62.26
62512000 Frais transport daste	1 289.90	514.20	775.70	150.97
62530000 Rbst déplacement administrateurs		648.00	-648.00	-100.00
62570000 Receptions	1 067.95	591.08	476.87	80.71
62570100 Frais récep sect hors budg prescrit		476.93	-476.93	-100.00
62600000 Frais postaux et de télécomm.	684.36	481.59	202.77	41.91
62610000 FRAIS POSTAUX	1 258.75	923.56	335.19	36.26
62610200 Telephone daste clsh/clae	437.23	387.76	49.47	12.63
62610500 Téléphone bastide	416.25	267.57	148.68	55.22
62610900 Téléphone référent cap	177.89	215.88	-37.99	-17.59
62611000 Téléphone responsable rh&compta	230.17	512.42	-282.25	-55.08
62611100 Téléphone cap		648.16	-648.16	-100.00
62700000 FRAIS BANCAIRES	571.30	319.29	252.01	79.00
62700100 Services bancaires et assim.BASTIDE	32.60	32.00	0.60	3.13
62700200 Services bancaires et assim.DASTE	33.00	32.60	0.40	
62700300 Services bancaires et assim.CAP	49.50	48.90	0.60	2.04
62720000 Commissions & frais sur emprunts		90.00	-90.00	-100.00
62800100 DIVERS sect hors budg prescrit	240.70		240.70	-
62811000 Cotis.professionnelles	836.39	704.76	131.63	18.58
62811200 cotisations pro DASTE	5.00		5.00	-
62840000 Frais de formation	3 442.75	9 363.00	-5 920.25	-63.23
Aides financières				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	12 516.26	14 457.80	-1 941.54	-13.43
63110000 Taxe sur les salaires		1 296.00	-1 296.00	-100.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	7 952.26	8 476.80	-524.54	-6.19
63512000 Taxe habitation	1 847.00	1 939.00	-92.00	-4.74
63513000 taxes foncières	2 717.00	2 746.00	-29.00	-1.06
Salaires et traitements	364 650.53	365 055.64	-405.11	-0.11
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	355 538.58	352 300.84	3 237.74	0.92
64120000 CONGES PAYES	-7 917.50	-3 228.47	-4 689.03	-145.29
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	842.68	3 307.95	-2 465.27	-74.52
64141000 Indem ruptures/licenciements	14 730.00	4 790.00	9 940.00	207.52
64142000 Ij arrêt travail	1 456.77	7 885.32	-6 428.55	-81.52
Charges sociales	94 324.44	86 836.81	7 487.63	8.62
64510000 URSSAF	69 493.85	64 335.93	5 157.92	8.02
64520000 Prévoyance	2 508.64	2 507.95	0.69	0.04
64532000 Cotis.retraite (salarie) MALAKOFF	11 922.47	12 303.05	-380.58	-3.10
64580000 Cotisations aux autres org. soc.	-2 521.00	-1 248.29	-1 272.71	-102.00
64580100 Mutuelle d'entreprise	4 871.05	4 419.17	451.88	10.23
64740000 Versements aux oeuvres sociales	1 850.00	1 735.00	115.00	6.63
64750000 Medecine du travail, pharmacie	4 424.40	2 784.00	1 640.40	58.91
64800000 Autres charges de personnel	1 775.03		1 775.03	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 523.73	13 884.65	639.08	4.60
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPOREL...	10 016.65	9 983.55	33.10	0.33
68174000 DÉPRECIATIONS	4 507.08	3 901.10	605.98	15.53
Dotations aux provisions	10 000.00		10 000.00	-
68150000 Dot. prov. exploitation	10 000.00		10 000.00	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	184.06	1 163.93	-979.87	-84.19
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES		320.10	-320.10	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	184.06	843.83	-659.77	-78.20
<b>TOTAL II</b>	<b>561 234.34</b>	<b>545 256.83</b>	<b>15 977.51</b>	<b>2.93</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>52 474.51</b>	<b>55 043.69</b>	<b>-2 569.18</b>	<b>-4.67</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 968.26	1 172.11	796.15	67.92
76400000 Revenus valeurs mobil. placement	1 968.26	1 172.11	796.15	67.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 968.26</b>	<b>1 172.11</b>	<b>796.15</b>	<b>67.92</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 799.21	3 639.52	-840.31	-23.10
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	2 799.21	3 639.52	-840.31	-23.10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 799.21</b>	<b>3 639.52</b>	<b>-840.31</b>	<b>-23.09</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-830.95</b>	<b>-2 467.41</b>	<b>1 636.46</b>	<b>-66.32</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	51 643.56	52 576.28	-932.72	-1.77
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		589.60	-589.60	-100.00
77200000 Produits sur exercices antérieurs		589.60	-589.60	-100.00
Sur opérations en capital	1 000.00	1 000.00		
77700000 Q-p subv. invest. au result. exerc	1 000.00	1 000.00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 000.00	1 589.60	-589.60	-37.09
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 837.36	984.66	1 852.70	188.02
67200000 Charges sur exercices antérieurs	2 837.36	984.66	1 852.70	188.02
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	2 837.36	984.66	1 852.70	188.16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 837.36	604.94	-2 442.30	-403.73
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	616 677.11	603 062.23	13 614.88	2.26
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	566 870.91	549 881.01	16 989.90	3.09
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	49 806.20	53 181.22	-3 375.02	-6.35



Annexe

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 308 903 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 49 806 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

### Faits caractéristiques

RAS

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

RAS

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |         |      |
|--------------------------------------|---------|------|
| • Logiciels                          | 1       | an,  |
| • Constructions                      | 20 à 30 | ans, |
| • Agencements et aménagements        | 10      | ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5   | ans, |
| • Mobilier                           | 5       | ans, |
| •                                    |         |      |

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice

### Emprunts

---

Au cours de l'exercice, l'entité n'a souscrit aucun emprunt \_ le remboursement des emprunts sur l'année 2024 est de 21 897 €

Le montant restant à rembourser au 31/1/2024 est de 66 348 euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 775		
TOTAL	4 775		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	161 560		
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	3 519		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	11 015		700
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	176 093		700
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	15		
TOTAL GÉNÉRAL	180 883		700

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 775	
TOTAL			4 775	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre			161 560	
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.			3 519	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			11 715	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			176 793	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			15	
TOTAL GÉNÉRAL			181 583	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				4 775			4 775
TOTAL				4 775			4 775
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				118 251	8 078		126 329
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				2 739	563		3 302
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				7 193	1 376		8 569
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				128 183	10 017		138 200
TOTAL GÉNÉRAL				132 958	10 017		142 974

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges	43 384	53 384	43 384	53 384
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	43 384	53 384	43 384	53 384

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	9 488	13 996	9 488	13 996
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	9 488	13 996	9 488	13 996
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	52 872	67 379	52 872	67 379
- D'exploitation		14 507		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	5 693	5 693	
Clients, usagers et comptes rattachés	11 440	11 440	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	57 286	57 286	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	865	865	
Charges constatées d'avance	1 085	1 085	
<b>TOTAL</b>	<b>76 520</b>	<b>76 520</b>	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	66 507	66 507		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 222	22 222		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	49 056	49 056		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	26 722	26 722		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 410	3 410		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	803	803		
Produits constatés d'avance	11 633	11 633		
<b>TOTAL</b>	<b>180 355</b>	<b>180 355</b>		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159	190
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 869	11 222
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	24 733	23 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	35 762	34 524

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	11 633	4 641
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		11 633	4 641

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 085	654
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 085	654