

ÉTATS FINANCIERS AU 31/12/2024

Validés en AG
le 24 juin 2025

CORAPLIS
4 rue François Viète
79000 NIORT

Téléphone : 05 16 64 00 55

de présidence, Jorrolupe Constantin
Josephine Constantin

CORAPLIS
4 rue François Viète
79000 NIORT
info@coraplis.net
Siret : 829 834 558 00031

de Trésorière, Christine Gay
C. Gay

SOMMAIRE

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détail des comptes	9
Bilan	10
Compte de Résultat	13
Annexe comptable	17
Identification	18
Méthodes comptables appliquées	18
Durée des amortissements	19
Mouvements des immobilisations	20
Mouvements des amortissements	20
Mouvement des dépréciations	21
Mouvement des provisions	21
État des échéances des créances et dettes	22
Faits et autres informations significatives	23
Engagements financiers	23
Opérations non inscrites au bilan	23
État des charges à payer	24
État des produits à recevoir	24
État des charges constatées d'avance	25
État des produits constatés d'avance	25

Bilan

Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains				-15 177
Constructions				-7 131
Inst. tech., matériel et out. industriel				
Autres immobilisations corporelles	324		324	23 477
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Participations et Créances rattachés				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000		1 000	
Autres				
Total I : Actif immobilisé	1 324		1 324	1 169
Stocks et en cours				45 475
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	48 386	13 803	34 583	40 103
Valeurs mobilières de placements				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	13 259		13 259	26 641
Charges constatées d'avance				3 268
Total II : Actif circulant	61 645	13 803	47 842	115 487
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	62 969	13 803	49 166	116 656

Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres statutaires	23 809	23 809
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres statutaires	12 000	
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	19 117	24 297
Excédent ou déficit de l'exercice	-45 952	-5 180
Situation nette (sous total)		
Subventions d'investissement		2 400
Provisions réglementées		
Dotations consommables		
Total I : Fonds propres	8 974	45 326
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 000	
Total II : Fonds reportés et dédiés	1 000	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		6 200
Total III : Provisions		6 200
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 653	25 081
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 479	9 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		15 000
Total IV : Dettes	39 192	65 130
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	49 166	116 656

Compte de résultat

Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)
Cotisations	4 550	5 800
Ventes de biens	269	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	61 215	100 824
dont parrainages	6 621	
Concours publics et subventions d'exploitation	147 090	161 757
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières	15 000	
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 000	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	23 813	24 974
Total I : Produits d'exploitation	256 937	293 355
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	82 848	122 012
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 269	2 168
Salaires et traitements	149 744	131 413
Charges sociales	51 412	42 998
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	845	1 315
Dotations aux provisions	13 803	
Reports en fonds dédiés	1 000	
Autres charges	600	466
Total II : Charges d'exploitation	302 521	300 372
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-45 585	-7 017
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		2
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : Produits financiers		2
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV : Charges financières		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-45 585	-7 015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 400	
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 200	1 800
Total V : Produits exceptionnels	3 600	1 835
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 268	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI : Charges exceptionnelles	3 968	

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-368	1 835
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	260 537	295 191
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	306 489	300 372
Solde créditeur : Excédent		
Solde débiteur : Déficit	45 952	5 180

Détail des comptes

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif immobilisé				
Immobilisations corporelles				
Terrains		-15 177.09	15 177.09	-100.00
28120000 Amortissement matériel de transport		-15 177.09	15 177.09	-100.00
Constructions		-7 131.39	7 131.39	-100.00
28130000 amortissement matériel bureau		-7 131.39	7 131.39	-100.00
Autres immobilisations corporelles	323.90	23 477.20	-23 153.30	-98.62
21820000 Matériel de transport (immo.)		15 177.09	-15 177.09	-100.00
21830000 Matériel de bureau et informatique (immo.)	-240.18	7 736.03	-7 976.21	-103.10
21840000 Mobilier (immo.)	564.08	564.08		NS
Immobilisations financières				
Prêts	1 000.00		1 000.00	
27480001 PRET ACCORDE RADYA	1 000.00		1 000.00	NS
Total I	1 323.90	1 168.72	155.18	13.28
Actif circulant				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés		45 474.74	-45 474.74	-100.00
41800000 Adhérents et comptes rattachés		45 474.74	-45 474.74	-100.00
Autres	34 582.73	40 103.16	-5 520.43	-13.77
42100000 Personnel - rémunération due	0.04		0.04	NS
44170000 Etats et autres collectivités publiques	33 695.01	40 100.50	-6 405.49	-15.97
44210000 Etat- Impots et taxes recouvrables par un tiers		2.66	-2.66	-100.00
46870000 produits à recevoir	14 690.74		14 690.74	NS
49670000 DEPRECIATION AUTRE COMPTES DEBITEURS	-13 803.06		-13 803.06	NS
Disponibilités	13 259.32	26 641.39	-13 382.07	-50.23
51220000 cpt courant caisse d'epargne	13 239.01	26 621.08	-13 382.07	-50.27
51220002 livret assos	20.31	20.31		NS
Charges constatées d'avance		3 267.94	-3 267.94	-100.00
48600000 charges constatées d'avance		3 267.94	-3 267.94	-100.00
Total II	47 842.05	115 487.23	-67 645.18	-58.57
Total Général (I + II + III + IV + V)	49 165.95	116 655.95	-67 490.00	-57.85

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	23 809.00	23 809.00		
10200000 Fonds associatifs	23 809.00	23 809.00		NS
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	12 000.00		12 000.00	
10300000 Fonds propres avec droit de reprise	12 000.00		12 000.00	NS
Report à nouveau	19 117.00	24 297.38	-5 180.38	-21.32
11000000 Report à nouveau (créditeur)	24 297.38	24 297.38		NS
11900000 Report à nouveau (débiteur)	-5 180.38		-5 180.38	NS
Excédent ou déficit de l'exercice	-45 952.48	-5 180.38	-40 772.10	787.05
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissements		2 400.00	-2 400.00	-100.00
13900000 aide investissement appar cpt résultat		2 400.00	-2 400.00	-100.00
Total I	8 973.52	45 326.00	-36 352.48	-80.20
Fonds reportés et dédiés				
Fonds dédiés	1 000.00		1 000.00	
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 000.00		1 000.00	NS
Total II	1 000.00		1 000.00	
Provisions				
Provisions pour charges		6 200.00	-6 200.00	-100.00
15300000 PROVISION PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		1 200.00	-1 200.00	-100.00
Total III		6 200.00	-6 200.00	-100.00
Dettes				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 000.00	-16 000.00	-100.00
16410000 Emprunts-Remboursement		16 000.00	-16 000.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 652.70	25 081.35	-12 428.65	-49.55
40800000 Fournisseurs factures non parvenues	12 652.70	25 081.35	-12 428.65	-49.55
Dettes fiscales et sociales	26 478.73	9 048.60	17 430.13	192.63
42100000 Personnel - rémunération due		48.00	-48.00	-100.00
42820000 Dettes provisionnées pour CP et RTT	16 966.28		16 966.28	NS
43100000 URSSAF et ASSEDIC	4 803.83	4 550.00	253.83	5.58
43710000 Cotisation retraite	1 353.68	1 285.30	68.38	5.32
43720000 cotisation prévoyance	507.78	486.10	21.68	4.46
43730000 Mutuelle	337.32	310.14	27.18	8.76
44210000 Etat- Impots et taxes recouvrables par un tiers	39.75		39.75	NS
44320000 Créances de l'Etat au titre de l'aide exceptionnelle	200.00	200.00		NS
44863000 Cotisation formation	2 270.09	2 169.06	101.03	4.66
Autres dettes	61.00		61.00	
41800000 Adhérents et comptes rattachés	61.00		61.00	NS
Produits constatés d'avances		15 000.00	-15 000.00	-100.00
48700000 produits constatés d'avance		15 000.00	-15 000.00	-100.00
Total IV	39 192.43	65 129.95	-25 937.52	-39.82

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Total général (I + II + III + IV + V)	49 165.95	116 655.95	-67 490.00	-57.85

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Cotisations	4 550.00	5 800.00	-1 250.00	-21.55
75600000 Cotisations Adhérents	4 550.00	5 800.00	-1 250.00	-21.55
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	269.05		269.05	
70100000 Ventes de produits finis - Kit ARS	269.05		269.05	NS
Ventes de prestations de service	61 214.74	100 824.07	-39 609.33	-39.29
70610000 Prestations de services		7 000.00	-7 000.00	-100.00
70610001 prestations de services convention CLAP	46 244.29	93 824.07	-47 579.78	-50.71
70620000 Services rendus aux membres et usagers	8 349.45		8 349.45	NS
70630000 prestations de services non adhérent	6 621.00		6 621.00	NS
dont parrainages	6 621.00		6 621.00	
70630000 prestations de services non adhérent	6 621.00		6 621.00	NS
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	147 090.35	161 756.50	-14 666.15	-9.07
74100000 Subventions ETAT	15 000.00	46 607.00	-31 607.00	-67.82
74110000 ARS 79		2 500.00	-2 500.00	-100.00
74130000 ETAT DRAJES FDVA2	3 000.00		3 000.00	NS
74140000 ETAT - DRAC	6 000.00		6 000.00	NS
74150000 ETAT - DAJES 79 FONJEP	7 107.00		7 107.00	NS
74201000 CONTRAT DE VILLE NIORT	5 000.00	5 000.00		NS
74210000 Conseil Départemental 79		10 000.00	-10 000.00	-100.00
74220000 Conseil régional convention tête de réseau	13 500.00	13 500.00		NS
74230000 Conseil régional Formation bénévoles	2 000.00	2 500.00	-500.00	-20.00
74240000 conseil régional AAP2I	50 000.00	75 369.70	-25 369.70	-33.66
74250000 conseil régional CRIA	40 483.35		40 483.35	NS
74400000 Subv CAF 79	5 000.00	5 000.00		NS
74410000 Subv CAF 16		1 279.80	-1 279.80	-100.00
Contributions financières	15 000.00		15 000.00	
75510001 CONTRIBUTION FINANCIERE AUTRES ORGANISMES - DONS ASSO	5 000.00		5 000.00	NS
75510002 CONTRIBUTION FINANCIERE AUTRES ORGANISMES - FONDATION	10 000.00		10 000.00	NS
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 000.00		5 000.00	
78100000 Reprise sur provisions	5 000.00		5 000.00	NS
Autres produits	23 812.51	24 974.05	-1 161.54	-4.65
70840000 Mise à disposition de personnel facturée	18 094.00	12 136.50	5 957.50	49.09
70850000 Mise à disposition - Frais refacturés	5 657.81	12 537.55	-6 879.74	-54.87
75800000 Produits divers de gestion courante	0.70		0.70	NS
75820000 produits divers rbt frais de formation	60.00	300.00	-240.00	-80.00
Total I	256 936.65	293 354.62	-36 417.97	-12.41
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	82 847.77	122 012.18	-39 164.41	-32.10
60400000 Achats prestations pour activités	50 774.80	74 869.70	-24 094.90	-32.18
60410000 achat prestations OF sous-traitance		9 438.55	-9 438.55	-100.00
60612000 Carburants - Essence	1 484.61	1 697.66	-213.05	-12.55

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
60630000 Fournitures d'entretien, petit équipement	134.30	258.49	-124.19	-48.04
60640000 Fournitures administratives	539.64	352.29	187.35	53.18
61300000 Locations	175.01	420.00	-244.99	-58.33
61300002 LOCATION solutions on ligne (dopbox, microsoft, macompta)	2 080.44	1 768.70	311.74	17.63
61350000 Location photocopieur	742.56	742.56		NS
61400000 Locations(Charges locatives et copropriété)	5 240.05	5 865.68	-625.63	-10.67
61500000 Entretien et réparations	853.09	599.00	254.09	42.42
61500001 Entretien des locaux (ménage)	1 776.19	1 701.75	74.44	4.37
61500002 Réparation et entretien véhicule	766.97	219.00	547.97	250.21
61500003 maintenance photocopieur	727.63	619.98	107.65	17.36
61600000 Assurances, Primes versées	2 689.98	2 533.43	156.55	6.18
61800000 Documentation, conférences		224.25	-224.25	-100.00
61820000 divers		177.09	-177.09	-100.00
62200000 honoraires et intermédiaires	2 338.00	2 101.00	237.00	11.28
62210000 honoraires et intermediaires - CAC	1 800.00	1 800.00		NS
62280000 formation salariés / structures extérieures		310.00	-310.00	-100.00
62300000 Publications, publicité	1 360.00	3 866.04	-2 506.04	-64.82
62500000 Déplacements,missions et réceptions	57.40		57.40	NS
62510000 Voyages et déplacements salariés	5 018.55	8 092.95	-3 074.40	-37.99
62520000 voyage et déplacement tiers		154.73	-154.73	-100.00
62560000 Missions Réceptions	518.01	789.61	-271.60	-34.40
62600000 Frais postaux	43.47	97.44	-53.97	-55.39
62610000 Télécom,internet	3 554.08	3 223.51	330.57	10.25
62700000 Services bancaires et assimilés	162.19	88.77	73.42	82.71
62800000 Divers	10.80		10.80	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	2 269.03	2 168.30	100.73	4.65
63330000 Participation des employeurs à la formation continue	2 269.03	2 168.30	100.73	4.65
Salaires et traitements	149 744.49	131 412.93	18 331.56	13.95
64100000 Rémunération du Personnel	149 744.49	131 412.93	18 331.56	13.95
Charges sociales	51 412.02	42 997.76	8 414.26	19.57
64500000 Charges de sécurité sociale et de prévoyan	4 738.24		4 738.24	NS
64510000 cotisations à l'URSSAF	34 109.48	31 464.53	2 644.95	8.41
64530000 cotisations aux caisses de retraite et prévoyance	11 887.60	11 128.11	759.49	6.82
64700000 Autres charges sociales - Participation employeur obligatoire transport	180.00		180.00	NS
64750000 Médecine du travail	496.70	405.12	91.58	22.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	844.82	1 314.93	-470.11	-35.75
68130000 dotation amortissement mat informatique et bureau	844.82	1 314.93	-470.11	-35.75
Dotations aux provisions	13 803.06		13 803.06	
68170000 DOTATION POUR DEPRECIATION ACTIF CIRCULANT	13 803.06		13 803.06	NS
Reports en fonds dédiés	1 000.00		1 000.00	
68940000 ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTION ATTRIBUEE	1 000.00		1 000.00	NS
Autres charges	600.00	465.50	134.50	28.89
65800000 Cotisations Fédérations et autres	600.00	465.50	134.50	28.89
Total II	302 521.19	300 371.60	2 149.59	0.72
Résultat d'exploitation (I - II)	-45 584.54	-7 016.98	-38 567.56	549.63

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés		1.50	-1.50	-100.00
76800000 Intérêts bancaires		1.50	-1.50	-100.00
Total III		1.50	-1.50	-100.00
Résultat financier (III - IV)		1.50	-1.50	-100.00
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	-45 584.54	-7 015.48	-38 569.06	549.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35.10	-35.10	-100.00
77100000 produits exceptionnels sur opérations de gestion		35.10	-35.10	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 400.00		2 400.00	
77700000 quot part subvention investissement virée au CR	2 400.00		2 400.00	NS
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 200.00	1 800.00	-600.00	-33.33
78750000 reprise sur ardotissements	1 200.00	1 800.00	-600.00	-33.33
Total V	3 600.00	1 835.10	1 764.90	96.17
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700.00		700.00	
67200000 Charges sur exercices antérieurs	700.00		700.00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 267.94		3 267.94	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 267.94		3 267.94	NS
Total VI	3 967.94		3 967.94	
Total des produits (I + III + V)	260 536.65	295 191.22	-34 654.57	-11.74
Total des charges (II + IV + VII + VIII)	306 489.13	300 371.60	6 117.53	2.04
Solde Crédeur : Excédent				
Solde Débiteur : Déficit	45 952.48	5 180.38	40 772.10	787.05

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %

Annexe Comptable

Annexe Comptable

Identification

Identification	
Dénomination / Raison sociale : CORAPLIS	
Adresse : 4 rue François Viète	
Code postal : 79000	Ville : NIORT
Secteur d'activité :	

Il est fait application du règlement ANC n° 2018 - 06

Méthodes comptables appliquées

Tableau des méthodes comptables appliquées		
Postes		Méthode d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition : Non applicable
	Financières	Frais d'acquisition : Non applicable
Amortissements des immobilisations corporelles		Amortissement linéaire
Évaluation des stocks		Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)
Contrats à long terme et travaux en cours		Reconnaissance du chiffre d'affaires à l'avancement
Engagements de retraite et indemnités assimilées		Information en annexe

Annexe Comptable

Durée des amortissements

Nature de l'immobilisation	Durée en années	Mode d'amortissement
A. Construction		
Maisons d'habitations ordinaires	50 à 100	Linéaire
Maisons ouvrières	25 à 33,33	Linéaire
Bâtiments commerciaux	20 à 50	Linéaire
Bâtiments industriels (non compris la valeur du sol)	20	Linéaire
B. Matériel et outillage		
Matériel	6,66 à 10	Linéaire
Outillage	5 à 10	Linéaire
Matériel de bureau	5 à 10	Linéaire
C. Autres immobilisations		
Matériel de transport automobile	4 à 5	Linéaire
Mobilier	10	Linéaire
Agencements, installation	10 à 20	Linéaire

Annexe Comptable

Mouvements des immobilisations

Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice				
Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	15177		15177	
Autres immobilisations corporelles	8300		7976	324
Total immobilisations corporelles (II)	23477		23153	324
Immobilisations financières (III)		1000		1000
Total général (I + II + III)	23477	1000	23153	1324

Mouvements des amortissements

Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Amortissements	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains	15177		15177	
Constructions	7131		7131	
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Total immobilisations corporelles (II)	22308		22308	
Total général (I + II)	22308		22308	

Annexe Comptable

Mouvement des dépréciations

Dépréciations : rapprochements par catégorie d'actifs entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Dépréciations	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks en cours				
Clients et comptes rattachés				
Autres actifs		13803		13803
Total général		13803		13803

Mouvement des provisions

Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Provisions	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	6200		6200	

Annexe Comptable

État des échéances des créances et dettes

État des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice				
Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé	1000	1000		
Créances de l'actif circulant	48325	48325		
Charges constatées d'avance				
Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	1000	1000		
Fournisseurs et comptes rattachés	12653	12653		
Autres dettes	26479	26479		
Produits constatés d'avance				

Annexe Comptable

Faits et autres informations significatives

Les éléments suivants ont eu un impact significatif sur les comptes annuels 2024 :

- Comptabilisation pour la première année des charges à payer pour congés payés, jours de RTT et charges assimilées, dus par l'associations. L'impact sur le résultat 2024 est de -17 K€.
- L'association CLAP SUD-OUEST est entrée en redressement judiciaire en cours d'année 2024 ; à ce titre, une dépréciation sur créance a été constatée dans les comptes. L'impact sur le résultat 2024 est de - 13.8 K€.
- L'association a repris la provision partielle de ses indemnités de fin de carrière, présente à l'ouverture de l'exercice, pour se conformer à l'ANC 2018-06. L'impact sur le résultat 2024 est de + 5 K€.

Indemnités de fin de carrière : L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 22 232 Euros.. Les engagements relatifs aux salariés font l'objet d'une information en annexe. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants : Taux d'actualisation : 3,7% Table de mortalité : TV 88/90 Départ volontaire à : 64 ans. Le taux de charges sociales patronales est de 38% pour les cadres et 21% pour le reste de l'effectif.. La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

Continuité d'exploitation :

Une incertitude pèse sur la continuité d'exploitation de l'association.

Malgré un budget 2025 proposé par le Conseil d'administration présentant un résultat quasi à l'équilibre, la dégradation forte des fonds propres de l'association sur l'exercice 2024, les incertitudes significatives sur l'obtention de certains financements et la défaillance de partenaires remettent en cause l'équilibre des charges et des recettes de l'association ainsi ses perspectives de reconstitution de son fonds de roulement.

Malgré cela, l'association a mis en place un plan d'action visant à réduire ses charges et augmenter ses produits futurs, notamment par le passage à temps partiel de certains membres de l'équipes salariés et le recours à de la prestation de services, notamment pour des prestations de formation, pour valoriser les compétences de l'équipe. Ces mesures permettent d'établir budget prévisionnel de trésorerie à l'équilibre jusqu'à la fin de l'exercice 2025.

Ainsi, l'association estime, malgré ces éléments, que le principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels 2024 reste approprié.

Engagements financiers

Tableau des engagements financiers	
Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail	
Retraites et indemnités assimilées	22232
Sûretés reçues	
Sûretés données	
Effets de commerce escomptés non échus, cessions de créances Dailly, affacturage	

Opérations non inscrites au bilan

Tableau des autres opérations non inscrites au bilan à détailler par nature en indiquant l'objectif commercial (PCG art. 531-4-10° et 532-11-11°)	
Opérations non inscrites au bilan (détail par nature)	Objectif commercial (description de l'objectif commercial)
Contrats de location de longue durée	

Annexe Comptable

État des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	12653
428	Personnel	16966
438	Organismes sociaux	
448	État	2270
468	Divers	

État des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	
428	Personnel	
438	Organismes sociaux	
448	État	
468	Divers	14691

Annexe Comptable

État des charges constatées d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48600000	Charges constatées d'avance		

État des produits constatés d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48700000	Produits constatés d'avance		

