

Mireille BREAUD

Commissaire aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Pau

ASSOCIATION MAISON DE LA VIE CITOYENNE

BAYONNE CENTRE VILLE

Siège social : 13, Rue Bergès 64100 BAYONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2024

**34 Bis Route de Pitoys – Bâtiment B -1^{er} étage
64 600 ANGLET**

Mireille BREAUD

Commissaire aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Pau

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale du 22.04.2005 renouvelée le 04 Juillet 2023, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2024 sur :

☞ Le contrôle des comptes annuels de l'association « Maison de la Vie Citoyenne Balichon Centre Ville », tels qu'ils sont joints au présent rapport,

☞ La justification de nos appréciations,

☞ Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Mireille BREAUD

Commissaire aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Pau

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie
« Responsabilités du (des) commissaires 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 1er 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.821-53 ET R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations des plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

V– VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Mireille BREAUD

Commissaire aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Pau

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 la société 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 le Conseil d'Administration.

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

Mireille BREAUD

Commissaire aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Pau

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 Anglet, le 27 Mai 2025

Mireille BREAUD
Commissaire aux comptes

Mireille BREAUD

Commissaire aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Pau

ASSOCIATION MAISON DE LA VIE CITOYENNE

BAYONNE CENTRE VILLE

Siège social : 13, Rue Bergès 64100 BAYONNE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames et Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2024, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Anglet, le 27 Mai 2025

Mireille BREAUD
Commissaire aux Comptes



**34 Bis Route de Pitoys – Bâtiment B – 1^{er} étage
64 600 ANGLET**

Maison de la Vie Citoyenne

de Bayonne Centre Ville

64100 BAYONNE

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 926	7 926		275
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	37 787	36 493	1 294	2 120
	Autres immobilisations corporelles	184 160	158 715	25 445	43 359
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	259		259	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	690		690	
TOTAL (I)		230 822	203 133	27 688	45 907
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	24 455	9 071	15 383	7 362
	Autres créances	127 344		127 344	99 577
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 470		9 470	9 211
	DISPONIBILITES	133 615		133 615	169 640
	Charges constatées d'avance	3 424		3 424	2 304
	TOTAL (II)	298 307	9 071	289 236	288 093
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		529 129	212 205	316 924	334 000

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

690

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	104 071	104 071
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	49 610	56 152
	Résultat de l'exercice	(24 604)	(2 579)
	Total des fonds propres	129 076	157 643
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	18 374	32 294
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	18 374	32 294
	Total des fonds associatifs	147 450	189 937
	Provisions pour risques	4 900	14 900
	Provisions pour charges	56 981	45 475
	Total des provisions	61 881	60 375
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 687	16 683
	Dettes fiscales et sociales	54 023	49 848
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	209	217
	Produits constatés d'avance	33 094	16 939
	Total des dettes	108 013	83 688
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	317 343	334 000
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(24 604,31)	(2 578,66)
	(1) Dont à moins d'un an	108 013	83 688
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	427 352	403 003
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	327 149	322 016
	Dons	7 873	2 033
	Cotisations	15 312	13 001
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	52	35
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	45 476	40 071
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	823 214	780 160
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	267 241	259 922
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 131	11 647
	Rémunération du personnel	407 113	368 825
	Charges sociales	123 323	103 291
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	27 815	23 458
	Dotation aux provisions	23 437	31 932
	Autres charges	837	390
	Total des charges d'exploitation	864 897	799 464
Produits financiers Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(41 683)	(19 304)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 251	2 170
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 251	2 170
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(39 432)	(17 134)
	Produits exceptionnels	15 153	16 608
	Charges exceptionnelles	325	2 052
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 828	14 555
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	840 618	798 938
	TOTAL DES CHARGES	865 222	801 517
	EXCEDENT ou DEFICIT	(24 604)	(2 579)
	PRODUITS	94 692	94 692
	Bénévolat	94 692	94 692
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	94 692	94 692
	Secours en nature	94 692	94 692
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	27 688,13	8,74	45 906,94	13,74	(18 218,81)	-39,69
Concessions brevets et droits similaires			275,35	0,08	(275,35)	-100,00
205000 LOGICIELS	7 925,60	2,50	7 925,60	2,37		
280500 AMTS LOGICIELS	(7 925,60)	-2,50	(7 650,25)	-2,29	(275,35)	-3,60
Installations techniques, matériel et outillage	1 293,89	0,41	2 120,29	0,63	(826,40)	-38,98
215400 MATERIEL VIDEO	17 320,73	5,47	17 320,73	5,19		
215450 MATERIEL DE CUISINE	11 486,25	3,62	11 486,25	3,44		
215500 MATERIEL ACTIVITE	8 980,18	2,83	8 980,18	2,69		
281540 AMT DU MATERIEL VIDEO	(17 320,33)	-5,47	(17 320,33)	-5,19		
281545 AMT MATERIEL CUISINE	(11 478,54)	-3,62	(11 371,88)	-3,40	(106,66)	-0,94
281550 AMT MATERIEL ACTIVITE	(7 694,40)	-2,43	(6 974,66)	-2,09	(719,74)	-10,32
Autres immobilisations corporelles	25 444,96	8,03	43 358,80	12,98	(17 913,84)	-41,32
218110 AGENCEMENTS AGENCEMENTS DIVERS	10 905,69	3,44	10 905,69	3,27		
218120 AMENAGEMENTS CUISINE	3 307,82	1,04	3 307,82	0,99		
218130 AMENAGEMENT SALLE POLYVALENTE	14 603,04	4,61	14 603,04	4,37		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	94 428,73	29,80	126 281,79	37,81	(31 853,06)	-25,22
218300 MATERIEL DE BUREAU	17 606,42	5,56	17 606,42	5,27		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	26 570,16	8,38	26 570,16	7,96		
218400 MOBILIER DE BUREAU	8 982,65	2,83	8 982,65	2,69		
218800 Autres immobilisations corpor.	7 755,00	2,45	7 755,00	2,32		
281811 AMT DES AGENCEMENTS	(10 752,10)	-3,39	(10 674,22)	-3,20	(77,88)	-0,73
281812 AMT AGENCEMENT CUISINE	(3 307,82)	-1,04	(3 307,82)	-0,99		
281813 AMT AMENAGEMENT SALLE POLYVALE	(14 603,04)	-4,61	(14 603,04)	-4,37		
281820 AMT MATERIEL DE TRANSPORT	(75 416,08)	-23,80	(93 076,32)	-27,87	17 660,24	18,97
281830 AMT MATERIEL DE BUREAU	(16 681,71)	-5,26	(16 213,58)	-4,85	(468,13)	-2,89
281831 AMT MAT INFORMATIQUE	(26 569,58)	-8,38	(24 687,22)	-7,39	(1 882,36)	-7,62
281840 AMT MOBILIER DE BUREAU	(8 376,45)	-2,64	(8 053,18)	-2,41	(323,27)	-4,01
281880 AMTS AUTRES IMMO	(3 007,77)	-0,95	(2 038,39)	-0,61	(969,38)	-47,56
Autres titres immobilisés	259,28	0,08	152,50	0,05	106,78	70,02
271000 PARTS SOCIALES	259,28	0,08	152,50	0,05	106,78	70,02
Autres immobilisations financières	690,00	0,22			690,00	
275000 CAUTION	690,00	0,22			690,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET	289 235,55	91,26	288 093,22	86,26	1 142,33	0,40
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 383,12	4,85	7 361,69	2,20	8 021,43	108,96
041D Collectif clients débiteurs	4 963,52	1,57			4 963,52	
418000 598BQ20151130 418	19 491,00	6,15	12 172,64	3,64	7 318,36	60,12
491000 PROVISION POUR DEPRECIATION	(9 071,40)	-2,86	(4 810,95)	-1,44	(4 260,45)	-88,56
Autres créances	127 343,91	40,18	99 576,88	29,81	27 767,03	27,89
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 102,81	0,35	6 783,86	2,03	(5 681,05)	-83,74
437400 MUTUELLE	64,37	0,02			64,37	
467000 CREDITEUR DIVERS	2 641,30	0,83	2 641,30	0,79		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	123 535,43	38,98	90 151,72	26,99	33 383,71	37,03
Valeurs mobilières de placement	9 470,22	2,99	9 211,00	2,76	259,22	2,81
507000 TITRES	9 394,00	2,96	9 134,75	2,73	259,25	2,84
508000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMEN	76,22	0,02	76,25	0,02	(0,03)	-0,04
Disponibilités	133 614,56	42,16	169 639,68	50,79	(36 025,12)	-21,24
511000 Chèques à encaisser	11 922,30	3,76			11 922,30	
512000 CREDIT COOPERATIF	45 988,30	14,51	90 375,71	27,06	(44 387,41)	-49,11
512300 LIVRET CREDIT COOPERATIF	75 144,97	23,71	78 077,64	23,38	(2 932,67)	-3,76

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
530000	CAISSE		558,99 0,18	1 186,33 0,36		(627,34)	-52,88
Charges constatées d'avance			3 423,74 1,08	2 303,97 0,69		1 119,77	48,60
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 423,74 1,08	2 303,97 0,69		1 119,77	48,60
TOTAL DU BILAN ACTIF			316 923,68 100,00	334 000,16 100,00		(17 076,48)	-5,11

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	147 450,00	46,46	189 937,22	56,87	(42 487,22)	-22,37
Total des fonds propres	129 075,97	40,67	157 643,40	47,20	(28 567,43)	-18,12
Fonds associatif sans droit de reprise	104 070,56	32,79	104 070,56	31,16		
102000 FONDS ASSOCIATIF	104 070,56	32,79	104 070,56	31,16		
Report à nouveau	49 609,72	15,63	56 151,50	16,81	(6 541,78)	-11,65
110000 REPORT A NOUVEAU	49 609,72	15,63	56 151,50	16,81	(6 541,78)	-11,65
Excédent ou déficit de l'exercice	(24 604,31)	-7,75	(2 578,66)	-0,77	(22 025,65)	-854,15
Total des autres fonds associatifs	18 374,03	5,79	32 293,82	9,67	(13 919,79)	-43,10
Subventions d'investissement	18 374,03	5,79	32 293,82	9,67	(13 919,79)	-43,10
131150 Subventions d'investissement	50 120,61	15,79	55 120,61	16,50	(5 000,00)	-9,07
131310 SUBVENTION PARC CYCLO	9 977,00	3,14	15 413,30	4,61	(5 436,30)	-35,27
131315 SUBVENTION PHOTOCOPIEUR			2 443,82	0,73	(2 443,82)	-100,00
138000 AUTRES SUBVENTIONS	176,00	0,06	176,00	0,05		
139150 SUBVENTION INSCRITE AU RESULTA	(32 759,00)	-10,32	(26 420,07)	-7,91	(6 338,93)	-23,99
139310 SUBVENTIONS PARC CYCLO INSCRITES	(9 140,50)	-2,88	(11 996,16)	-3,59	2 855,66	23,80
139313 SUBVENTIONS LOGICIEL INSCRITES AU			0,22		(0,22)	-100,00
139315 SUBVENTIONS PHOTOCOPIEUR INSCRITE	(0,08)		(2 443,90)	-0,73	2 443,82	100,00
TOTAL III - Total des Provisions	61 880,65	19,50	60 375,15	18,08	1 505,50	2,49
Provisions pour risques	4 900,00	1,54	14 900,00	4,46	(10 000,00)	-67,11
151800 PROV PR RISQUE ET CHARGES	4 900,00	1,54	14 900,00	4,46	(10 000,00)	-67,11
Provisions pour charges	56 980,65	17,96	45 475,15	13,62	11 505,50	25,30
158200 PROV CHARGES SOCIALES	8 537,29	2,69	7 031,79	2,11	1 505,50	21,41
158000 AUTRES PROV POUR CHARGES	48 443,36	15,27	38 443,36	11,51	10 000,00	26,01
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	108 012,67	34,04	83 687,79	25,06	24 324,88	29,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 686,79	6,52	16 682,67	4,99	4 004,12	24,00
040C Collectif fournisseurs créditeurs	14 273,47	4,50	8 765,72	2,62	5 507,75	62,83
408100 FRS FACTURES NON PARVENUES	6 413,32	2,02	7 916,95	2,37	(1 503,63)	-18,99
Dettes fiscales et sociales	54 023,26	17,02	49 848,45	14,92	4 174,81	8,38
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	165,35	0,05	1 456,10	0,44	(1 290,75)	-88,64
428650 PERSONNEL CONGES A PAYER	25 570,67	8,06	24 431,29	7,31	1 139,38	4,66
431000 URSSAF	11 245,77	3,54	10 317,00	3,09	928,77	9,00
437200 RETRAITE MALAKOFF	3 321,70	1,05	3 088,52	0,92	233,18	7,55
437300 PREVOYANCE CHORUM	2 173,01	0,68	2 138,54	0,64	34,47	1,61
437500 UNIFORMATION	3 524,30	1,11	3 399,00	1,02	125,30	3,69
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	463,83	0,15	567,00	0,17	(103,17)	-18,20
447100 Taxe sur les salaires	7 558,63	2,38	4 451,00	1,33	3 107,63	69,82
Autres dettes	208,84	0,07	217,20	0,07	(8,36)	-3,85
041C Collectif clients créditeurs	208,84	0,07			208,84	
468600 CHARGES A PAYER			217,20	0,07	(217,20)	-100,00
Produits constatés d'avance	33 093,78	10,43	16 939,47	5,07	16 154,31	95,36
487000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	33 093,78	10,43	16 939,47	5,07	16 154,31	95,36

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total du passif	317 343,32	100,00	334 000,16	100,00	(16 656,84)	-4,99

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	823 214	192,63	780 160	193,59	43 055	5,52
Production vendue Services + Travaux	427 352	100,00	403 003	100,00	24 349	6,04
PARTICIPATION USAGERS	44 282	10,36	34 070	8,45	10 212	29,98
ATL CAF 64	6 054	1,42	9 044	2,24	(2 990)	-33,06
PREST CAF CLSH	51 797	12,12	32 489	8,06	19 309	59,43
Compte n°708200	80 765	18,90	73 694	18,29	7 071	9,59
CAF ANIMATION COLLECTIVE FAMI	27 020	6,32	20 576	5,11	6 445	31,32
CONSEIL GEN : ANIMATION GLOBAL	39 113	9,15	39 113	9,71		
CONS GENER AIDES ASE FAMILLES	1 568	0,37	3 943	0,98	(2 374)	-60,22
INCLUSION AFEH	11 506	2,69	15 621	3,88	(4 115)	-26,34
PARTICIPATION JEUNES CAF	11 350	2,66	13 500	3,35	(2 150)	-15,93
PARC CYCLO	15 564	3,64	31 128	7,72	(15 564)	-50,00
ALSH - ASSOCIATIONS	131 142	30,69	122 405	30,37	8 736	7,14
SUBVENTION FCT CLASSE	7 190	1,68	7 421	1,84	(231)	-3,11
Subventions d'exploitation	327 149	76,55	322 016	79,90	5 133	1,59
Subv.de fonctionnement-ETAT	14 214	3,33	14 214	3,53		
Compte n°741200	7 734	1,81	14 664	3,64	(6 930)	-47,26
SUBVENTION CG PREVENTION JEUNE	37 069	8,67	37 869	9,40	(800)	-2,11
Subvention Conférence des Fina	15 267	3,57	2 133	0,53	13 133	615,63
Subv.fonctionnement-COMMUNE	196 690	46,03	210 103	52,13	(13 413)	-6,38
Subv.fonctionnement - CAF	33 000	7,72	28 551	7,08	4 449	15,58
SUBVENTIONS DIVERSES	23 176	5,42	14 482	3,59	8 694	60,03
Dons	7 873	1,84	2 033	0,50	5 840	287,20
Collectes et Dons	4 398	1,03	93	0,02	4 305	N/S
Prdts divers remboursement FAF	3 475	0,81	1 940	0,48	1 535	79,12
Cotisations	15 312	3,58	13 001	3,23	2 311	17,78
Compte n°756000	9 832	2,30	8 578	2,13	1 254	14,62
CONTRIBUTION VAL PRETS DE SALL	5 480	1,28	4 423	1,10	1 057	23,90
Autres produits de gestion courante	52	0,01	35	0,01	18	51,01
PRODUITS DIVERS DE GESTION	52	0,01	35	0,01	18	51,01
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	45 476	10,64	40 071	9,94	5 405	13,49
REPRISE PROV PR RISQUE & CHARG	21 932	5,13	30 334	7,53	(8 403)	-27,70
Repr.prov.Dépré.actifs circula	4 539	1,06	375	0,09	4 164	N/S
TRANSFERT DE CHARGES IJSS	725	0,17	399	0,10	325	81,51
TRANSFERT DE CHARGES	16 404	3,84	5 614	1,39	10 790	192,21
REMBRST IJ SS ET PREVOY	(524)	-0,12	(38)	-0,01	(487)	N/S
IJSS Mutex	2 401	0,56	3 387	0,84	(985)	-29,09
Total des charges d'exploitation	864 897	202,39	799 464	198,38	65 433	8,18
Autres achats et charges externes	267 241	62,53	259 922	64,50	7 319	2,82
PRESTATIONS DE SERVICES	32 176	7,53	26 235	6,51	5 941	22,65
PRESTATIONS DES ASSOCIATIONS	30 866	7,22	23 730	5,89	7 136	30,07
EAU	1 661	0,39	1 050	0,26	611	58,23
CARBURANT	3 300	0,77	3 218	0,80	82	2,56
Electricité et Gaz			84	0,02	(84)	-100,00
EDF CENTRE	11 102	2,60	14 261	3,54	(3 159)	-22,15
EDF ANNEXE	5 244	1,23	3 372	0,84	1 872	55,52
FOURNITURES ENTRETIEN PEIT MAT	2 431	0,57	1 910	0,47	521	27,26
PETIT MAT PHARMACIE	157	0,04	173	0,04	(17)	-9,69
FOURNITURES INFORMATIQUES	89	0,02	2 497	0,62	(2 408)	-96,44
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 272	0,30	1 913	0,47	(641)	-33,49
FOURNITURES D'ACTIVITES	8 316	1,95	9 747	2,42	(1 431)	-14,69
ALIMENTATION ET BOISSONS	47 082	11,02	38 455	9,54	8 627	22,43

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
LOCATIONS IMMOBILIERES	18 297	4,28	11 630	2,89	6 667	57,33
LOCATIONS MATERIEL	6 976	1,63	4 075	1,01	2 901	71,19
ENTRETIEN IMMEUBLE	21 694	5,08	41 402	10,27	(19 708)	-47,60
ENTRETIEN VEHICULE	3 159	0,74	2 849	0,71	310	10,88
ENTRETIEN MATERIEL MOBILIER	3 185	0,75	4 049	1,00	(864)	-21,33
ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	2 819	0,66	8 780	2,18	(5 961)	-67,89
Primes assurances-multirisques	11 585	2,71	12 852	3,19	(1 267)	-9,86
Autres assurances	597	0,14	143	0,04	454	318,04
DOCUMENTATION GENERALE	319	0,07	329	0,08	(10)	-3,10
Documentation technique	142	0,03	143	0,04	(1)	-0,63
CACHETS D'ARTISTES			557	0,14	(557)	-100,00
HONORAIRES	3 500	0,82	3 500	0,87		
Divers	96	0,02			96	
Cadeaux	136	0,03			136	
Catalogies et imprimés	3 851	0,90	3 006	0,75	845	28,13
FRAIS DE PORT	8 141	1,91	7 186	1,78	955	13,29
MISSIONS	1 201	0,28	4 214	1,05	(3 014)	-71,51
RECEPTION	1 356	0,32	2 297	0,57	(941)	-40,96
FRAIS DE TELEPHONE	4 349	1,02	4 533	1,12	(184)	-4,06
FRAIS DE POSTE	294	0,07	525	0,13	(231)	-44,04
SERVICES BANCAIRES	1 093	0,26	1 263	0,31	(170)	-13,48
COTISATIONS AFFILIATIONS	5 548	1,30	8 517	2,11	(2 969)	-34,86
FORMATION DES BENEVOLES	19 039	4,46	5 327	1,32	13 712	257,39
Sous-traitance	6 169	1,44	6 101	1,51	68	1,12
Impôts, taxes, versements assimilés	15 131	3,54	11 647	2,89	3 484	29,91
TAXE SUR LES SALAIRES	7 559	1,77	4 451	1,10	3 108	69,82
FORMATION CONTINUE	6 819	1,60	6 285	1,56	534	8,50
TAXE HABITATION	753	0,18	911	0,23	(158)	-17,34
Rémunération du personnel	407 113	95,26	368 825	91,52	38 288	10,38
Salaires & appointements bruts	405 974	95,00	362 299	89,90	43 675	12,05
CONGES PAYES	1 139	0,27	6 526	1,62	(5 387)	-82,54
Charges sociales	123 323	28,86	103 291	25,63	20 032	19,39
URSSAF	80 134	18,75	65 477	16,25	14 657	22,38
CAISSE DE RETRAITE	24 352	5,70	20 583	5,11	3 768	18,31
PREVOYANCE	7 182	1,68	6 463	1,60	719	11,13
MUTUELLE	4 130	0,97	3 952	0,98	178	4,50
COTISATIONS MUTUELLE			1		-73,21	
Compte n°647000	3 326	0,78	2 846	0,71	480	16,87
Versts aux Com.Entrep.& d'Etab	2 104	0,49	2 225	0,55	(121)	-5,44
MEDECINE DU TRAVAIL	2 095	0,49	1 744	0,43	351	20,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 815	6,51	23 458	5,82	4 357	18,57
DOTATION INCORPORELLES			358	0,09	(358)	-100,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	19 016	4,45	20 972	5,20	(1 956)	-9,33
Compte n°681700	8 799	2,06	2 128	0,53	6 671	313,48
Dotations aux provisions	23 437	5,48	31 932	7,92	(8 495)	-26,60
DOTATION PROV POUR CHARGES	23 437	5,48	31 932	7,92	(8 495)	-26,60
Autres charges	837	0,20	390	0,10	447	114,52
SACEM	424	0,10	379	0,09	45	11,78
CACHETS D'ARTISTES	386	0,09			386	
CHARGES DE GESTION	27	0,01	11		16	150,37
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(41 683)	-9,75	(19 304)	-4,79	(22 378)	-115,92
RESULTAT FINANCIER	2 251	0,53	2 170	0,54	80	3,69

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres intérêts et produits assimilés	2 251	0,53	2 170	0,54	80	3,69
Intérêts des cptes financiers	2 251	0,53	2 170	0,54	80	3,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(39 432)	-9,23	(17 134)	-4,25	(22 298)	-130,14
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	183	0,04	1 433	0,36	(1 250)	-87,23
Compte n°771000			1 113	0,28	(1 113)	-100,00
RBSMT SECURITE SOCIALE	183	0,04			183	
PRODUITS SUR EXO ANTERIEURS			319	0,08	(319)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 970	3,50	15 175	3,77	(205)	-1,35
VNC DES ELEMENTS CEDES	1 050	0,25			1 050	
SUBVENTION EQUIP VIRE RESULTAT	13 920	3,26	15 175	3,77	(1 255)	-8,27
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	125	0,03	2 052	0,51	(1 927)	-93,91
AMENDES MAJORATIONS	125	0,03	1 569	0,39	(1 444)	-92,03
Dons - Libéralités			25	0,01	(25)	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			368	0,09	(368)	-100,00
CHARGES SUR EXOS ANTERIEURS			91	0,02	(91)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	200	0,05			200	
Autres charges exceptionnelles	200	0,05			200	
Résultat exceptionnel	14 828	3,47	14 555	3,61	273	1,87
TOTAL DES PRODUITS	840 618	196,70	798 938	198,25	41 680	5,22
TOTAL DES CHARGES	865 222	202,46	801 517	198,89	63 706	7,95
Résultat de l'exercice	(24 604)	-5,76	(2 579)	-0,64	(22 026)	-854,15
Bénévolat	94 692	22,16	94 692	23,50		
CONTRIBUTION VOLONTAIRE	94 692	22,16	94 692	23,50		
Secours en nature	94 692	22,16	94 692	23,50		
CONTRIBUTION VOLONTAIRE	94 692	22,16	94 692	23,50		

Maison de la Vie Citoyenne

de Bayonne Centre Ville

64100 BAYONNE

ANNEXES

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 926					7 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 926					7 926
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 787					37 787
	Instal., agencement, aménagement divers	28 817					28 817
	Matériel de transport	126 282				31 853	94 429
	Matériel de bureau, mobilier	53 159					53 159
	Emballages récupérables et divers	7 755					7 755
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	253 800				31 853	221 947
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	153		107			259
	Prêts et autres immobilisations financières			766		76	690
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	153		873		76	949
TOTAL		261 878		873		31 929	230 822

--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 650	275		7 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 650	275		7 926
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 667	826		36 493
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 585	78		28 663
	Matériel de transport	93 076	14 193	31 853	75 416
	Matériel de bureau, mobilier	48 954	2 674		51 628
	Emballages récupérables et divers	2 038	969		3 008
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		208 321	18 740	31 853	195 208
TOTAL		215 971	19 016	31 853	203 133

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer	7 032	8 537	7 032	8 537
	Autres	53 343	14 900	14 900	53 343
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	60 375	23 437	21 932	61 881
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 811	8 799	4 539	9 071
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 811	8 799	4 539	9 071
TOTAL GENERAL		65 186	32 237	26 471	70 952
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			32 237	26 471	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	690	690	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 455	24 455	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64	64	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	127 280	127 280	
	Charges constatées d'avances	3 424	3 424	
	TOTAL DES CREANCES	155 912	155 912	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 687	20 687		
	Personnel et comptes rattachés	25 736	25 736		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 265	20 265		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 022	8 022		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	209	209		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	33 094	33 094		
	TOTAL DES DETTES	108 013	108 013		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		143 026
Autres créances clients <i>598BQ20151130 418</i>	<i>19 491</i>	19 491
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>123 535</i>	123 535

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		31 984
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>6 413</i>	6 413
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	<i>25 571</i>	25 571

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 424
JDA	01/01/2025 31/12/2025	104	
CEMEA	01/01/2025 31/12/2025	966	
CANVA	18/07/2024 11/07/2025	60	
SPRE	01/11/2024 31/10/2025	103	
LIXXBAIL	19/12/2023 18/03/2025	856	
ADOBE	01/01/2025 22/01/2025	49	
SACEM	01/11/2024 31/10/2025	145	
DIVERS	01/01/2025 31/12/2025	444	
ATI	01/09/2024 30/08/2025	664	
ORANGE	01/01/2025 31/12/2025	32	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 424

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				33 094
CLASS 2024 -2025	01/01/2025 30/09/2025	1 493		
ACTIVITES 2024-2025	01/01/2025 30/09/2025	28 028		
COFINANCEMENT JEUNES	01/01/2025 31/12/2025	209		
GYM	01/01/2025 30/09/2025	2 807		
SORTIE SENIOR	01/01/2025 31/12/2025	557		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				33 094

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

Transferts de charges

Etat exprimé en euros		31/12/2024
REMBOURSEMENT UNIFORMATION		16 404
REMBOURSEMENT IJSS		1 877
REMBOURSEMENT DIVERS		725
TOTAL		19 005

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	104 071				104 071
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	56 152	(2 579)		3 963	49 610
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 579)	2 579		24 604	(24 604)
Situation nette	157 643			28 567	129 076
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	32 294		252 804	266 724	18 374
Provisions réglementées					
TOTAL	189 937		252 804	295 292	147 450

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	56 152	(2 579)	3 963	49 610
Résultat de l'exercice	(2 579)	(22 026)		(24 604)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	32 294		13 920	18 374
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	85 867	(24 604)	17 883	43 379

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur MME BREAUD MIREILLE Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur MME BREAUD MIREILLE Filiales intégrées globalement	3 500		100,00					
Sous-total	3 500		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 500		100,00					

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PRECISIONS SUR CERTAINS POSTES

PASSIF SOCIAL :

Compte tenu des données actuelles et des paramètres sociaux définis ci-après, le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière est le suivant :

- Indemnités de fin de carrière à verser : 277 780 €
- Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 189 788 €
- Dette actuarielle : 52 571 €

L'âge de départ à la retraite prévu est 64 ans, un taux de rotation de 1% du personnel et un départ pris à l'initiative du salarié.