

LA VOUTE NUBIENNE

SIRET : 44526031800057

**7 Passage Voltaire
78420 CARRIERES-SUR-SEINE**

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2023 au 31/08/2024

SOMMAIRE

Bilan association	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat association	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Autres produits d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Bilan association détaillé	7
ACTIF	7
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7
<i>Immobilisations corporelles</i>	7
<i>Immobilisations financières</i>	7
<i>Stocks en cours</i>	7
PASSIF	9
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	9
<i>Dettes</i>	9
<i>Engagements reçus</i>	9
<i>Engagements donnés</i>	9
Compte de résultat association détaillé	10
<i>Produits d'exploitation</i>	10
<i>Autres produits d'exploitation</i>	10
<i>Produits financiers</i>	10
<i>Produits exceptionnels</i>	10
<i>Charges d'exploitation</i>	10
<i>Charges financières</i>	12
<i>Charges exceptionnelles</i>	12
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	12
Liste des immobilisations	13
Annexes Associations 2024	15

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'association LA VOUTE NUBIENNE que vous nous avez confiée pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 250 251 Euros
- Produits d'exploitation : 1 439 620 Euros
- Résultat net comptable : 75 978,10 Euros

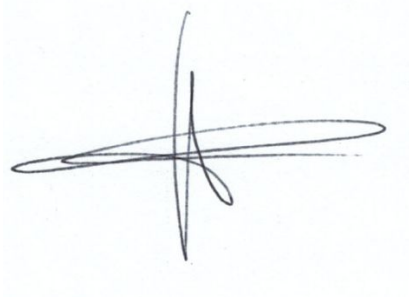
Fait à Nîmes, le 27/02/2025

EUZIERE – EXPERTISE-COMPTABLE

Société d'expertise-comptable
Membre du Conseil Régional de Montpellier

Représentée par :

Marjorie EUZIERE
Expert-comptable

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' and 'E' intertwined, with a horizontal line extending to the right.

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	807	807			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	14 794		14 794		14 794
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	98 803	48 582	50 221	43 761	6 460
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	1 186	
TOTAL (I)	117 110	49 390	67 720	46 467	21 253
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	7 634		7 634	10 886	- 3 252
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	123 324		123 324	176 317	- 52 993
Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	50 000	350 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	646 528		646 528	553 739	92 789
Charges constatées d'avance	5 045		5 045		5 045
TOTAL (II)	1 182 531		1 182 531	790 942	391 589
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 299 641	49 390	1 250 251	837 409	412 842

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	212 090	182 255	29 835
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	75 978	29 836	46 142
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	288 068	212 090	75 978
Provisions pour risques et charges	5 847	10 463	- 4 616
TOTAL (II)	5 847	10 463	- 4 616
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	36 019	16	36 003
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	31 649	62 575	- 30 926
Autres	44 631	87 155	- 42 524
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	844 037	465 109	378 928
TOTAL (IV)	956 336	614 856	341 480
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 250 251	837 409	412 842
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	100 598		100 598	41 135	59 463
Montants nets produits d'expl.	100 598		100 598	41 135	144,56
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			1 186 774	1 780 256	- 593 482
Cotisations			380	420	- 40
Autres produits			139 150	96 437	42 713
Reprise de provisions			12 718		12 718
Transfert de charges				11 739	- 11 739
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 339 022	1 888 852	- 549 830
Total des produits d'exploitation (I)			1 439 620	1 929 987	- 490 367
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			6 238	96	6 142
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change			630	302	328
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			6 869	398	6 471
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			15 504	1 695	13 809
Sur opérations en capital			12 657	2 128	10 529
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)			28 162	3 823	24 339
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 474 650	1 934 209	- 459 559
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			1 474 650	1 934 209	- 459 559

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	63 742	80 751	- 17 009	-21,06
Services extérieurs	100 426	216 831	- 116 405	-53,68
Autres services extérieurs	590 499	542 915	47 584	8,76
Impôts, taxes et versements assimilés	8 398	18 293	- 9 895	-54,09
Salaires et traitements	372 953	615 448	- 242 495	-39,40
Charges sociales	144 062	169 549	- 25 487	-15,03
Autres charges de personnels	30	15	15	100,00
Subventions accordées par l'association	97 229	227 794	- 130 565	-57,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	15 323	24 490	- 9 167	-37,43
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	15	32	- 17	-53,12
Total des charges d'exploitation (I)	1 392 678	1 896 119	- 503 441	-26,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	387	2 420	- 2 033	-84,01
Différences négatives de change	3 782		3 782	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	4 169	2 420	1 749	72,27
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 036	1 874	- 838	-44,72
Sur opérations en capital	823	1 853	- 1 030	-55,59
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	-1 010	2 107	- 3 117	-147,94
Total des charges exceptionnelles (IV)	850	5 834	- 4 984	-85,43
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	975		975	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 398 672	1 904 373	- 505 701	-26,55
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	75 978	29 836	46 142	154,65
TOTAL GENERAL	1 474 650	1 934 209	- 459 559	-23,76
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	6 256	3 876	2 380	61,40
. Dons en nature				
Total	6 256	3 876	2 380	61,40
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	6 256	3 876	2 380	61,40
. Prestations	24 994	125 000	- 100 006	-80,00

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total	31 250	128 876	- 97 626	-75,75

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	807	807			
205100 LOGICIELS	807		807	807	
280500 AMORT. LOGICIELS		807	-807	-807	
Immobilisations corporelles					
Terrains	14 794		14 794		14 794
211100 TERRAINS	14 794		14 794		14 794
Autres immobilisations corporelles	98 803	48 582	50 221	43 761	6 460
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	53 738		53 738	70 067	- 16 329
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	45 065		45 065	43 411	1 654
281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		24 002	-24 002	-45 364	21 362
281830 AMORT. MAT. BUR. ET INFORM.		24 581	-24 581	-24 352	- 229
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520	
271100 Actions SIDI	1 520		1 520	1 520	
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	1 186	
275500 CAUTIONS VERSEES	1 186		1 186	1 186	
TOTAL (I)	117 110	49 390	67 720	46 467	21 253
Stocks en cours					
. Personnel	7 634		7 634	10 886	- 3 252
425100 AVANCE SUR REMUNERATION PERSONNEL LOCAL	5 716		5 716	373	5 343
425104 AVANCES À BAGAYOGO HOUDOU				41	- 41
425105 AVANCES À TIENE NEDANRA FRANCIS				41	- 41
425116 AVANCES À BAZONGO YEMBI HERMAN	274		274	457	- 183
425123 AVANCE À ADAMA DIARRA				174	- 174
425124 AVANCE À JOSEPH SEGBO				41	- 41
425129 AVANCE À YOGO ISSOUF	274		274	457	- 183
425130 AVANCE À DANIEL SANKARA				41	- 41
425131 AVANCE A SARE ALI NARCISSE	195		195	2 438	- 2 243
425135 AVANCE A MAMADOU DIARRA				224	- 224
425143 AVANCE A BADO YOMBO	274		274	457	- 183
425145 AVANCE A TIENOU MICHEL				174	- 174
425146 AVANCE A NAMBIGOU APPOLINAIRE	91		91	366	- 275
425149 AVANCE A KONATE - DK DRAMANE	42		42	296	- 254
425150 AVANCE A KOUAGOU FERNANDO	377		377	1 946	- 1 569
425151 AVANCE A DRAMANE MOUDACHIRO	92		92	370	- 278
425155 AVANCES A DIALLO - AMD ADAMA	42		42	296	- 254
425162 AVANCES A JULIEN DOFFA	91		91	366	- 275
425167 AVANCE A NANA AIME				41	- 41
425170 AVANCE A BARIETOU MAMAM	163		163	285	- 122
425177 AVANCES - BF SANOGO TIGUANI				449	- 449
425185 AVANCE A JEAN MARCEL BIAO				53	- 53
425200 AVANCES SUR REMUNERAT° PERSONNEL SIEGE				1 500	- 1 500
. Autres	123 324		123 324	176 317	- 52 993
467099 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS SIEGE	4 000		4 000		4 000
467100 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	798		798	810	- 12
467101 AVANCES MISSIONS AVN	106		106	2 964	- 2 858
467102 AVANCES MACONS	18 261		18 261	3 066	15 195
467107 AVANCE AVIGREF	1 365		1 365	1 521	- 156
467108 AVANCES PO	699		699		699
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	98 095		98 095	167 955	- 69 860
Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	50 000	350 000

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
508000 COMPTE A TERME	400 000		400 000	50 000
Disponibilités	646 528		646 528	553 739
512001 BANQUE FR CREDIT COOPERATIF	5 322		5 322	4 222
512004 BANQUE FR CAISSE D'EPARGNE	7 070		7 070	7 675
512005 BANQUE FR CE LIVRET A	78 676		78 676	76 500
512006 BANQUE BF ECOBANK BOROMO				28 206
512007 BANQUE ML BOA SEGOU	5 942		5 942	90
512011 BANQUE ML BNDA DIOILA				895
512015 BANQUE FR CE LIVRET CSL	440 733		440 733	365 725
512019 BANQUE GH BOLGA FIDELITY	1 128		1 128	577
512020 BANQUE GH BOLGA FIDELITY EURO	116		116	115
512022 BANQUE BN ECOBANK DJOUGOU	7 156		7 156	13 935
512025 BANQUE ML BNDA SAN				130
512033 BANQUE BF ECOBANK DEDOUGOU				369
512036 BANQUE BN ORABANK TANGUIETA	865		865	1 168
512038 BANQUE BF ECOBANK YAKO	85		85	877
512040 BANQUE BF ENABEL Boromo				6 314
512041 BANQUE BF ENABEL Koupéla				955
512042 BANQUE GH BESSFA RURAL BANK	14		14	44
512045 BANQUE BF PAFPA BOROMO				110
512047 BANQUE BF SHIFT BOROMO				38 964
512050 BANQUE BF SHIFT YAKO				2 288
512051 BANQUE SN ECOBANK THIES	5 693		5 693	
512052 BANQUE BN PATRIP DJOUGOU	7 373		7 373	
512570 BANQUE FR FFEM	79 417		79 417	
531100 CAISSE FR GANGES	14		14	24
531300 CAISSE BF BOROMO	41		41	54
531320 CAISSE BF DEDOUGOU				353
531330 CAISSE BF YAKO	67		67	3
531360 CAISSE ML KOUTIALA				225
531370 CAISSE ML DIOILA				366
531390 CAISSE ML SAN				781
531420 CAISSE BN DJOUGOU	2 183		2 183	1 001
531421 CAISSE GH GARU	181		181	64
531430 CAISSE BN TANGUIETA	35		35	128
531500 CAISSE ML SEGOU	3 637		3 637	1 268
531530 CAISSE BF Caisse Ouaga	9		9	127
531575 -BF CC26 Koupela-				184
531580 CAISSE SN THIES	594		594	
531585 CAISSE BN PATRIP KANDI	178		178	
Charges constatées d'avance	5 045		5 045	
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 045		5 045	
TOTAL (II)	1 182 531		1 182 531	790 942
TOTAL ACTIF	1 299 641	49 390	1 250 251	837 409

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	212 090	182 255	29 835
106800 AUTRES RESERVES	212 090	182 255	29 835
. Résultat de l'exercice	75 978	29 836	46 142
TOTAL (I)	288 068	212 090	75 978
Provisions pour risques et charges	5 847	10 463	- 4 616
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	5 847	10 463	- 4 616
TOTAL (II)	5 847	10 463	- 4 616
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	36 019	16	36 003
168100 Prêts projet Tamale	36 000		36 000
512006 BANQUE BF ECOBANK BOROMO	19		19
512013 BANQUE ML BOA KOUTIALA		16	- 16
Fournisseurs et comptes rattachés	31 649	62 575	- 30 926
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	31 649	62 575	- 30 926
Autres	44 631	87 155	- 42 524
421000 REMUNERATIONS DUES-Regl. Remunerations Dues 09/16	755	13	742
425147 AVANCE A ATUBIGA EMMAN		8	- 8
428200 PROVISIONS POUR CONGES A PAYER	8 288	8 520	- 232
428600 PERSONNEL - CHARGES A PAYER		41 432	- 41 432
431000 URSSAF / POLE EMPLOI	8 509	15 248	- 6 739
437100 KLESIA	2 461	4 180	- 1 719
437110 MALAKOFF PREVOYANCE	426	522	- 96
437200 CAISSE DE RETRAITE LOCALE	2 309	4 823	- 2 514
437300 RETENUES A LA SOURCE LOCALE	855	1 930	- 1 075
437400 SECURITE SOCIALE LOCALE	12	12	
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 315	3 408	- 93
442100 Prélèvement à la source-ETAT Français	557	751	- 194
442110 RETENUES A LA SOURCE PRESTATAIRES	304	125	179
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	975		975
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	3 456	2 709	747
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	12 409	3 474	8 935
Produits constatés d'avance	844 037	465 109	378 928
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	844 037	465 109	378 928
TOTAL (IV)	956 336	614 856	341 480
TOTAL PASSIF	1 250 251	837 409	412 842
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Production vendue services	100 598		100 598	41 135	59 463
706100 PRESTATIONS DE SERVICES	97 573		97 573	35 910	61 663
706101 LOCATION-VENTE MOTOS	3 025		3 025	5 225	- 2 200
Montants nets produits d'exp	100 598		100 598	41 135	59 463

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	1 186 774	1 780 256	- 593 482	-33,34
740010 SUBVENTIONS EXPLOITATION PUBLIQUE FRANCAISE	503 462	560 688	- 57 226	-10,21
740030 SUBVENTIONS EXPLOITATION PRIVEES NON DEDIEES	197 511	412 546	- 215 035	-52,12
740040 SUBV. EXPLOITA. PRIVEES DEDIEES	485 802	807 022	- 321 220	-39,80
Cotisations	380	420	- 40	-9,52
756100 COTISATIONS DES MEMBRES	380	420	- 40	-9,52
Autres produits	139 150	96 437	42 713	44,29
754100 DONS	139 092	96 333	42 759	44,39
758300 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	58	104	- 46	-44,23
Reprise de provisions	12 718		12 718	N/S
781110 Reprise amort. immos. corporelles	12 718		12 718	N/S
Transfert de charges		11 739	- 11 739	-100
791000 TRANSFERTS CH. D'EXPLOITATION		11 739	- 11 739	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation	1 339 022	1 888 852	- 549 830	-29,11
Total des produits d'exploitation (I)	1 439 620	1 929 987	- 490 367	-25,41
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	6 238	96	6 142	N/S
768100 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 238	96	6 142	N/S
Différences positives de change	630	302	328	108,61
766100 GAINS DE CHANGE	630	302	328	108,61
Total des produits financiers (III)	6 869	398	6 471	N/S
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	15 504	1 695	13 809	814,69
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	15 504	1 695	13 809	814,69
Sur opérations en capital	12 657	2 128	10 529	494,78
775000 VENTE D'IMMOBILISATIONS	9 945		9 945	N/S
778000 AUT. PDTS EXCEPTIONNELS	2 712	2 128	584	27,44
Total des produits exceptionnels (IV)	28 162	3 823	24 339	636,65
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 474 650	1 934 209	- 459 559	-23,76
TOTAL GENERAL	1 474 650	1 934 209	- 459 559	-23,76
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	63 742	80 751	- 17 009	-21,06
604100 ACHATS D'ETUDES ET PREST. DE SERVICES		588	- 588	-100
606100 EAU ET ELECTRICITE	4 164	8 449	- 4 285	-50,72
606130 CARBURANTS	2 711		2 711	N/S
606300 FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	54 588	71 714	- 17 126	-23,88
606310 LOGICIELS - NE PLUS UTILISER	271		271	N/S
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 009		2 009	N/S
Services extérieurs	100 426	216 831	- 116 405	-53,68
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	28 081	28 689	- 608	-2,12
613500 LOCATIONS MOBILIERES	34		34	N/S

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	15 473	26 789	- 11 316	-42,24
615210 MENAGE	3 398		3 398	N/S
615220 GARDIENNAGE	716		716	N/S
615230 MAINTENANCE INFORMATIQUE	610		610	N/S
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES	2 934	5 617	- 2 683	-47,77
616300 ASSURANCE TRANSPORTS	740		740	N/S
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFERENCES	48 438	155 736	- 107 298	-68,90
Autres services extérieurs	590 499	542 915	47 584	8,76
622600 HONORAIRES	287 084	191 999	95 085	49,52
622620 HONORAIRES LOCAUX DIVERS -	53	30	23	76,67
622630 HONORAIRES PERSONNES "CLES"	39 207	63 593	- 24 386	-38,35
622640 HONORAIRES MACONS-CONSULTANTS	87 181	127 996	- 40 815	-31,89
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	909		909	N/S
623400 CADEAUX	95		95	N/S
623600 SUPPORTS COMMUNIC. NON VENDUS (TRACTS)	14 343	5 148	9 195	178,61
624100 TRANSPORT SUR ACHATS	830	767	63	8,21
625100 FRAIS DE DEPLAC. / GEST / LEVEE FONDS	12 869	6 418	6 451	100,51
625110 FRAIS DE DEPLAC. / CONTRÔLE INTERNE	31 221	29 817	1 404	4,71
625120 FRAIS DE DEPLAC. / CONTRÔLE EXTERNE	2 500		2 500	N/S
625601 MISSIONS ÉQUIPE AVN	51 103	64 527	- 13 424	-20,80
625602 MISSIONS PERSONNES-CLÉS	73	5 526	- 5 453	-98,68
625603 MISSIONS MAÇONS CONSULTANTS	974	3 101	- 2 127	-68,59
625700 RECEPTIONS FRANCE	20 556	2 768	17 788	642,63
625750 RECEPTIONS TERRAIN	7 186		7 186	N/S
626100 FRAIS POSTAUX TERRAIN		28 776	- 28 776	-100
626110 COMMUNICATIONS TELEPHONIQUES	17 317		17 317	N/S
626120 INTERNET	7 388		7 388	N/S
626130 FRAIS POSTAUX	1 363		1 363	N/S
627000 SERVICES BANCAIRES	4 638	7 306	- 2 668	-36,52
627100 FRAIS TRANSFERT MONETAIRE (HORS CPTÉ COURANT)	1 050	276	774	280,43
628100 COTISATIONS	2 559	4 868	- 2 309	-47,43
Impôts, taxes et versements assimilés	8 398	18 293	- 9 895	-54,09
631100 TAXE SUR SALAIRES	3 923	11 009	- 7 086	-64,37
631800 IMPOTS & TAXES / REMUN. PERSON. LOCAL		1 943	- 1 943	-100
633300 FORM. PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 237	1 877	- 640	-34,10
635800 IMPOTS & TAXES HORS REMUN. PERSON. LOCAL	3 237	3 464	- 227	-6,55
Salaires et traitements	372 953	615 448	- 242 495	-39,40
641100 SALAIRES / PERSONNEL SIEGE	243 750	351 476	- 107 726	-30,65
641110 SALAIRES / PERSONNEL LOCAL	170 867	217 282	- 46 415	-21,36
641200 CONGES PAYES / PERSONNEL SIEGE	-232	-6 759	6 527	96,57
641401 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	-41 432	53 448	- 94 880	-177,52
Charges sociales	144 062	169 549	- 25 487	-15,03
645100 CH. SOC. SUR SALAIRES / PERSONNEL SIEGE	75 410	122 421	- 47 011	-38,40
645400 TICKETS RESTAURANT	36 414	9 792	26 622	271,88
645800 CH. SOC. SUR SALAIRES / PERSONNEL LOCAL	29 988	38 517	- 8 529	-22,14
645810 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	-93	-2 704	2 611	96,56
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	848		848	N/S
647510 CHARGE MEDICALE	1 494	1 523	- 29	-1,90
Autres charges de personnels	30	15	15	100,00
648000 CADEAUX AUX SALARIES non soumis	30	15	15	100,00
Subventions accordées par l'association	97 229	227 794	- 130 565	-57,32
657000 PERTES DE CHANGE	14	1 836	- 1 822	-99,24
657200 MESURES INCITATIVES CONSTRUCTION	97 215	225 959	- 128 744	-56,98
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	15 323	24 490	- 9 167	-37,43
681120 DOT. AUX AMORT. / IMMOB. CORPORELLES	15 323	24 490	- 9 167	-37,43
Autres charges	15	32	- 17	-53,12
658800 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	15	32	- 17	-53,12
Total des charges d'exploitation (I)	1 392 678	1 896 119	- 503 441	-26,55

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	387	2 420	- 2 033	-84,01
661600 INTERETS DEBITEURS		2 402	- 2 402	-100
668800 COMPTE D'ARRONDI	387	18	369	N/S
Différences négatives de change	3 782		3 782	N/S
666100 PERTES DE CHANGE	3 782		3 782	N/S
Total des charges financières (III)	4 169	2 420	1 749	72,27
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 036	1 874	- 838	-44,72
671200 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	43	107	- 64	-59,81
672000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	993	1 768	- 775	-43,83
Sur opérations en capital	823	1 853	- 1 030	-55,59
678000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	823	1 853	- 1 030	-55,59
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi	-1 010	2 107	- 3 117	-147,94
687100 DOT. AUX AMORT. EXCEPT. /IMMOBILISATIONS	3 606		3 606	N/S
687500 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-4 616	2 107	- 6 723	-319,08
Total des charges exceptionnelles (IV)	850	5 834	- 4 984	-85,43
Impôts sur les sociétés (X)	975		975	N/S
695100 IMPOTS SUR LES SOCIETES	975		975	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 398 672	1 904 373	- 505 701	-26,55
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	75 978	29 836	46 142	154,65
TOTAL GENERAL	1 474 650	1 934 209	- 459 559	-23,76
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	6 256	3 876	2 380	61,40
Total	6 256	3 876	2 380	61,40
. Mise à disposition gratuite de biens et services	6 256	3 876	2 380	61,40
. Prestations	24 994	125 000	- 100 006	-80,00
Total	31 250	128 876	- 97 626	-75,75

des immobilisations
au 31/08/2024Page 13

Page 14

Annexes Associations 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 250 251 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 75 978.10 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/02/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Droits individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	807			807
Immobilisations corporelles	113 477	7 972	5 837	113 597
Immobilisations financières	2 706			2 706
TOTAL	116 991	7 972	5 837	117 110

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	807			807
TOTAL I	807			807
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	45 364	9 925	31 287	24 002
Matériel de bureau et informatique	24 352	9 005	8 776	24 581
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	69 716	18 930	40 163	48 583
TOTAL GENERAL (I+II)	70 523	18 930	40 163	49 390

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	5 045	5 045	
TOTAL	5 045	5 045	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	98 095
TOTAL	98 095

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	182 255	29 836			212 090
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	29 836		75 978	29 836	75 978
Dont générosité du public					
Situation nette	212 090	29 836	63 260	29 836	288 068
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	212 090	29 836	63 260	29 836	288 068
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	19	19		
Dettes financières diverses	36 000	36 000		
Fournisseurs	31 649	31 649		
Dettes fiscales et sociales	32 222	32 222		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 409	12 409		
Produits constatés d'avance	844 037	844 037		
TOTAL	956 336	956 336		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	31 649
Dettes fiscales et sociales	15 059
Autres dettes	12 409
TOTAL	59 118

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	9 945
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	

Annexes Associations 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5000 euros.