



Commissaires aux comptes :

BALCI Fadime

DAUDE Thierry

ALTEIRAC Nicolas

ASSOCIATION ESCAL

ENSEMBLE SOCIO CULTUREL LOCAL ASSOCIATIF LOCAL

**7 TER RUE DES CEVENNES
BP 47**

30 320 MARGUERITTES

**Madame La Présidente,
Monsieur le Directeur,**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Je vous adresse cette lettre en application des normes d'exercice professionnel, dans le cadre de l'audit des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024. Ces comptes font apparaître à cette date des fonds propres de 535 703 euros, y compris un déficit de 10 788 euros. Cette lettre a pour but de rappeler notre compréhension des diverses déclarations qui nous ont été faites dans le cadre de notre mission.

Je tiens à vous remercier, vous-mêmes ainsi que la direction de l'ESCAL (Monsieur David DUMAS et Madame Stéphanie SOLIGNAC) et vos expert-comptable (Mélanie LEGAY) pour la qualité de nos échanges et pour leur collaboration à nos travaux d'audit.

Vous êtes responsables de l'établissement des comptes, et de la conception et de la mise en œuvre du contrôle interne afférent à leur préparation et à ce titre vous m'avez déclaré que :

1. Les comptes annuels, qui nous ont été soumis, ont été établis de manière régulière et sincère, pour donner une image fidèle de la situation financière et du résultat de l'association conformément aux règles et principes comptables français.
Lors de l'arrêté des comptes, nous avons apprécié le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes, en prenant en compte une période de 12 mois à partir de la date de clôture de l'exercice. Nous vous avons communiqué les principales hypothèses qui sous-tendent l'application de cette convention et qui ont été établies sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes.

Rapport du Commissaire Aux Comptes sur les comptes annuels exercice clos au 31.12.2024

Aux Adhérents réunis en Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ESCAL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels concernant la création d'un Etablissement Public Administratif et le transfert des activités de l'association ESCAL.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Nous nous sommes notamment assurés que les règles et méthodes comptables suivies en termes de provisions pour risques et de produits perçus d'avance étaient correctement explicitées dans l'annexe des comptes annuels

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 d'administration et dans les autres 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

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

3

interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 30 avril 2025.

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.821-55 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 association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

A Nîmes le 22 juin 2025

Pour la SARL DJP AUDIT, le commissaire aux comptes

Fadime BALCI,



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 534	15 534				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	25 119	25 119				
Installations techniques Matériel et outillage	334 707	216 846	117 861	44 700	73 161	163.67	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	375 360	257 499	117 861	44 700	73 161	163.67	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 061		6 061	19 238	13 177	68.49
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	217 082		217 082	236 807	19 725	8.33
	Valeurs mobilières de placement	50 600		50 600	50 600		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	364 585		364 585	570 595	206 010	36.10
Charges constatées d'avance (2)	1 145		1 145	1 828	683	37.36	
Total II	639 473		639 473	879 068	239 595	27.26	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 014 833	257 499	757 334	923 767	166 434	18.02	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	12
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	266 919	266 919		
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	279 572	258 109	21 463	8.32	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 788	21 463	32 251	150.26	
Situation nette (sous total)	535 703	546 491	10 788	1.97	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	52 029	67 380	15 351	22.78	
Provisions réglementées					
Total I	587 732	613 871	26 139	4.26	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	8 500	11 000	2 500	22.73
Total II	8 500	11 000	2 500	22.73	
PROVISIONS	Provisions pour risques		60 529	60 529	100.00
	Provisions pour charges		41 729	41 729	100.00
	Total III		102 258	102 258	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	32 062	6 644	25 418	382.59
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	35 393	57 497	22 104	38.44
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	87 054	105 538	18 484	17.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 592	4 061	2 531	62.32
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		22 899	22 899	100.00	
Total IV	161 102	196 639	35 537	18.07	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	757 334	923 767	166 434	18.02	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

SAS CARRE CONSEIL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	9 722	10 406	684	6.57
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	501 077	504 946	3 869	0.77
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	466 991	452 521	14 469	3.20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	1 000		1 000	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	124 485	79 093	45 392	57.39
Utilisations des fonds dédiés	3 500		3 500	
Autres produits	25 326	4 406	20 920	474.84
Total I	1 132 100	1 051 372	80 728	7.68
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	378 372	320 140	58 232	18.19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	30 729	20 423	10 306	50.46
Salaires et traitements	563 686	515 982	47 704	9.25
Charges sociales	176 711	139 918	36 793	26.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 830	14 004	18 826	134.43
Dotations aux provisions		53 583	53 583	100.00
Reports en fonds dédiés	1 000	2 000	1 000	50.00
Autres charges	2 366	287	2 080	725.08
Total II	1 185 695	1 066 337	119 358	11.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	53 595	14 965	38 630	258.14

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs: 19 108 26 777
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs: 994 1 964

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 031	9 244	787	8.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	10 031	9 244	787	8.51
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	621	47	575	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	621	47	575	NS
2. Résultat financier (III-IV)	9 409	9 197	212	2.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	44 186	5 768	38 418	666.07
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	19 108	26 777	7 669	28.64
Sur opérations en capital	17 609	4 391	13 218	301.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	36 717	31 168	5 548	17.80
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 428	2 414	986	40.83
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 428	2 414	986	40.83
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	35 288	28 754	6 534	22.72
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
	1 890	1 523	367	24.10
Total des produits (I+III+V)	1 178 847	1 091 784	87 063	7.97
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 189 635	1 070 321	119 314	11.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	10 788	21 463	32 251	150.26

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	239 491		224 804		14 687	6.53
Bénévolat	102 815		84 363		18 452	21.87
TOTAL	342 306		309 167		33 139	10.72
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	239 491		224 804		14 687	6.53
Prestations en nature						
Personnel bénévole	102 815		84 363		18 452	21.87
TOTAL	342 306		309 167		33 139	10.72

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS	15 534.12	16 407.81	873.69	5.32
28050000 AMRTS LOGICIELS	15 534.12	16 407.81	873.69	5.32
CONSTRUCTIONS				
21450000 AGENCEMENT CONSTRUCTION SUR SO	25 119.12	25 119.12		
28145000 AMRTS AGENCEMENT SUR SOL D'AUT	25 119.12	25 119.12		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	117 860.87	44 699.59	73 161.28	163.67
21810000 MATERIEL DE CAMPING	7 303.99	8 447.03	1 143.04	13.53
21820000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	39 632.01	43 950.23	4 318.22	9.83
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT	160 411.77	73 047.25	87 364.52	119.60
21822000 MATERIEL MUSIQUE	2 598.60	2 598.60		
21823000 MATERIEL VAISSELLE	5 456.80	5 456.80		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	45 791.93	58 352.70	12 560.77	21.53
21840000 MOBILIER	36 989.54	36 989.54		
21860000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	36 521.89	62 122.41	25 600.52	41.21
28181000 AMRTS MATERIEL DE CAMPING	6 463.99	7 187.03	723.04	10.06
28182000 AMRTS MATERIEL PEDAGOGIQUE	21 637.39	19 307.55	2 329.84	12.07
28182100 AMRTS MATERIEL DE TRANSPORT	86 583.25	73 047.25	13 536.00	18.53
28182200 AMRTS MATERIEL SONORISATION	2 598.60	2 598.60		
28182300 AMRTS MATERIEL VAISSELLE	4 518.80	3 522.80	996.00	28.27
28183000 AMRTS MATERIEL DE BUREAU ET IN	23 003.15	44 447.74	21 444.59	48.25
28184000 AMRTS MATERIEL MOBILIER	36 989.54	36 989.54		
28186000 AMRTS MATERIEL TECHNIQUE	35 050.94	59 164.46	24 113.52	40.76
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	117 860.87	44 699.59	73 161.28	163.67
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 061.00	19 237.90	13 176.90	68.49
41100000 Client collectif	2 801.75	16 248.65	13 446.90	82.76
41101000 CLIENTS DIVERS		220.00	220.00	100.00
41103000 CAF	1 430.00	1 283.50	146.50	11.41
41108000 AUTRES ORGANISMES	1 829.25	1 485.75	343.50	23.12
AUTRES	217 082.07	236 806.80	19 724.73	8.33
40100000 Fournisseurs		8 000.00	8 000.00	100.00
40980000 Avoir ? recevoir	1 338.14		1 338.14	
44110000 SUBVENTION ETAT	1 008.00	9 537.00	8 529.00	89.43
44112000 SUBVENTION REGION	5 000.00	5 000.00		
44113000 SUBVENTION DEPARTEMENT		31 400.00	31 400.00	100.00
44114000 SUBVENTION COMMUNE MARGUERITTE	97 800.00	37 468.95	60 331.05	161.02
44115000 SUBVENTION CAF (FONCTIONNEMENT	27 335.45	36 066.78	8 731.33	24.21
44116000 SUBVENTION CAF PSO	77 851.28		77 851.28	
44117000 SUBVENTION CAF CTG		58 750.65	58 750.65	100.00
44118000 SUBVENTION MSA PSO	1 531.92	3 759.99	2 228.07	59.26
44130000 SUBVENTION CARSAT	1 300.00		1 300.00	
44870000 Etats Produit à recevoir	1 500.00		1 500.00	
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	2 417.28	46 823.43	44 406.15	94.84
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 600.00	50 600.00		
50600000 V.M.P. OBLIGATIONS	50 600.00	50 600.00		

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
DISPONIBILITES	364 584.80	570 595.12	206 010.32	36.10
51200600 CAISSE EPARGNE/ESCAL	46 101.91	61 148.43	15 046.52	24.61
51200700 CAISSE EPARGNE/LIVRET A	86 321.80	83 807.57	2 514.23	3.00
51200800 CAISSE EPARGNE/ ANIMATION	3 403.55	210.31	3 193.24	NS
51201000 CAISSE EPARGNE/CSL ASSOCIATIS	225 998.30	422 372.67	196 374.37	46.49
53000000 CAISSE	2 319.19	68.38	2 250.81	NS
58000000 VIREMENT INTERNE	199.70		199.70	
58020300 Remises CB		130.60	130.60	100.00
58040000 REMISE DE CHEQUE	150.35	2 369.66	2 219.31	93.66
58060000 Remises ANCV	90.00	487.50	397.50	81.54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 145.03	1 828.08	683.05	37.36
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 145.03	1 828.08	683.05	37.36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	639 472.90	879 067.90	239 595.00	27.26
TOTAL GENERAL	757 333.77	923 767.49	166 433.72	18.02

D.J.P. AUDIT
 SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
 INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	266 919.34	266 919.34		
10680000 RESERVES DIVERSES	96 919.34	96 919.34		
10681000 RESERVES SPECIALES	170 000.00	170 000.00		
REPORT A NOUVEAU	279 571.73	258 108.50	21 463.23	8.32
11000000 FONDS ASSOCIATIF	279 571.73	258 108.50	21 463.23	8.32
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 787.64	21 463.23	32 250.87	150.26
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	535 703.43	546 491.07	10 787.64	1.97
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	52 028.76	67 380.00	15 351.24	22.78
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018	8 780.00	8 780.00		
13122000 SUBVENTION EQUIPEMENT LOGICIEL	6 500.00	6 500.00		
13123000 SUBVENTION EQUIPEMENT RENOV TI	10 900.00	10 900.00		
13124000 Subv invest renouv mobilier pe	16 340.00	16 340.00		
13125000 CAF SUBV INVEST MINIBUS	46 680.00	46 680.00		
13170000 SUBVENTION EQUIPEMENT CE 2018	15 000.00	15 000.00		
13920000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018	8 780.00	8 780.00		
13922000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2020	6 500.00	6 500.00		
13923000 SUBVENTION TITA	8 720.00	6 540.00	2 180.00	33.33
13924000 SUBV INVEST RENOUVELL MOBILIER	5 446.66		5 446.66	
13925000 SUBV INVEST MINIBUS	7 724.58		7 724.58	
13970000 SUBVENTION CE 2018	15 000.00	15 000.00		
TOTAL FONDS PROPRES	587 732.19	613 871.07	26 138.88	4.26
FONDS DEDIES	8 500.00	11 000.00	2 500.00	22.73
19400000 FONDS DEDIES	8 500.00	11 000.00	2 500.00	22.73
TOTAL FONDS DEDIES	8 500.00	11 000.00	2 500.00	22.73
PROVISIONS POUR RISQUES		60 528.81	60 528.81	100.00
15180000 PROVISION POUR RISQUES		60 528.81	60 528.81	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES		41 728.71	41 728.71	100.00
15300000 PROVISION INDEM DEPART RETRAIT		41 728.71	41 728.71	100.00
TOTAL PROVISIONS		102 257.52	102 257.52	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	32 062.29	6 643.86	25 418.43	382.59
16401000 EMPRUNT CE 15 000 EUROS	4 240.45	6 643.86	2 403.41	36.17
16403000 PRET 860422E - ACHATS VEHICULE	27 821.84		27 821.84	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 393.16	57 497.19	22 104.03	38.44
40100000 Fournisseurs	28 514.46	32 285.27	3 770.81	11.68
40101000 Collectif 1	790.00	763.00	27.00	3.54
40103000 Collectif 3	472.94		472.94	
40104000 Collectif 4		566.00	566.00	100.00
40810000 FNP	5 615.76	23 882.92	18 267.16	76.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	87 054.38	105 538.10	18 483.72	17.51
42100000 REMUNERATIONS DUES	177.93	692.73	514.80	74.31
42201300 OEUVRES SOCIALES		11 431.45	11 431.45	100.00
42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CP		38 756.93	38 756.93	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
42860000 Prime de pr?carit?		1 973.61	1 973.61	100.00
43100000 URSSAF	47 457.00	14 312.77	33 144.23	231.57
43730000 MALAKOFF MEDERIC	13 869.04	3 737.60	10 131.44	271.07
43731000 CHORUM PREVOYANCE (C+NC)	2 473.46	1 896.82	576.64	30.40
43732000 MUTUELLE ADREA	1 697.58	1 812.78	115.20	6.35
43750000 UNIFORMATION	4 836.74	4 243.14	593.60	13.99
43760000 AG2R	2 389.63	1 393.34	996.29	71.50
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYE		13 474.59	13 474.59	100.00
43861000 Provision charges sur prime pr		322.64	322.64	100.00
44116000 SUBVENTION CAF PSO		3 623.74	3 623.74	100.00
44210000 NET A PAYER MONTANT PAS	1 579.00	519.00	1 060.00	204.24
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	1 890.00	1 523.00	367.00	24.10
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 684.00	5 823.96	4 860.04	83.45
AUTRES DETTES	6 591.75	4 061.00	2 530.75	62.32
41100000 Client collectif	5 151.75	4 061.00	1 090.75	26.86
46860000 CHARGES A PAYER	1 440.00		1 440.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		22 898.75	22 898.75	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		22 898.75	22 898.75	100.00
TOTAL DETTES	161 101.58	196 638.90	35 537.32	18.07
TOTAL GENERAL	757 333.77	923 767.49	166 433.72	18.02

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
COTISATIONS	9 722.00	10 406.00	684.00	6.57
75610000 ADHESIONS FAMILLES	7 447.00	8 096.00	649.00	8.02
75630000 Cotisations associations	2 275.00	2 310.00	35.00	1.52
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	501 077.28	504 946.13	3 868.85	0.77
70610000 PARTICIPATION USAGERS	162 909.05	191 370.85	28 461.80	14.87
70611000 PARTICIPATION USAGERS/BONS CAF	8 841.40	6 602.00	2 239.40	33.92
70611300 PARTICIPATION USAGERS/CCAS	2 234.25	1 625.25	609.00	37.47
70611500 PARTICIPATION USAGERS/ASSOCIAT	6 166.61	7 684.83	1 518.22	19.76
70623200 CAF/ PS ACG CENTRE SOCIAL	80 764.37	70 785.00	9 979.37	14.10
70623300 CAF/PS ACF	27 020.46	23 682.00	3 338.46	14.10
70623400 CAF/PSO ALSH PERISCOLAIRE	13 182.85	12 663.25	519.60	4.10
70623500 CAF/ PSO ALSH ADOS	54 554.81	51 393.29	3 161.52	6.15
70623600 CAF/PSO ALSH EXTRASCOLAIRE	27 751.64	23 579.48	4 172.16	17.69
70623700 CAF/PS CLAS	9 125.19	14 802.37	5 677.18	38.35
70623800 CAF PS JEUNES	22 178.50	20 305.39	1 873.11	9.22
70623900 MSA/PSO ALSH PERISCOLAIRE	506.37	666.49	160.12	24.02
70624000 MSA/PSO ALSH ADOS	1 880.35	2 704.90	824.55	30.48
70624100 MSA/PSO ALSH EXTRASCOLAIRE	766.32	1 241.03	474.71	38.25
70624200 CAF PSO CTG PERISCOLAIRE	14 739.14	13 355.16	1 383.98	10.36
70624300 CAF PSO CTG EXTRASCOLAIRE	27 197.54	24 088.97	3 108.57	12.90
70624400 CAF PSO CTG ADOS	37 851.75	36 704.72	1 147.03	3.13
70880000 AUTRES PROD. D'ACTIVITE ANNEXE	3 406.68	1 691.15	1 715.53	101.44
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	466 990.50	452 521.45	14 469.05	3.20
74140000 ETAT/DRJSCS/FDVA	2 000.00	5 600.00	3 600.00	64.29
74140100 ETAT/DDCS/FONJEP	12 366.00	14 214.00	1 848.00	13.00
74140200 ETAT/EDUCATION NATIONALE	2 466.00	2 430.00	36.00	1.48
74140300 ETAT/POINT CONSEIL BUDGET	30 604.00	18 132.00	12 472.00	68.78
74140400 ETAT/CONSEILLER NUMERIQUE	20 000.00	14 222.00	5 778.00	40.63
74150500 ETAT/DDCS/PROJET JEUNES	1 000.00		1 000.00	
74160300 ETAT/DDCS/MILDECA	3 100.00	1 500.00	1 600.00	106.67
74220000 REGION OCCITANIE/DIRECT. JEUNES	5 000.00	5 000.00		
74310000 CD/ANIMATION GLOBALE	15 000.00	11 000.00	4 000.00	36.36
74320000 CD / AIDE AU FONJEP	6 250.00	6 250.00		
74330100 CD/PROJETS JEUNES	1 000.00	1 000.00		
74330200 CD/CONFERENCE DES FINANCEURS	47 000.00	44 000.00	3 000.00	6.82
74330400 CD/ PLAN DE PAUVRETE/ PDI	56 000.00	56 000.00		
74341000 CD/ CLAS	2 160.00	2 400.00	240.00	10.00
74360000 CD/CONTRAT DE VILLE/5.0 EMPLOI	2 000.00	2 000.00		
74360500 CD30 éducation aux médias	1 000.00	2 000.00	1 000.00	50.00
74360700 Cd/c.ville/animation week-end	1 100.00	1 100.00		
74360900 CD 30 Anim action	1 000.00	1 000.00		
74370000 CD/ POSTE REFERENT FAMILLE		20 000.00	20 000.00	100.00
74375000 Cd/projets divers	16 000.00		16 000.00	
74420000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT	8 973.00	8 973.00		
74425000 COMMUNE/TEMPS PERISCOLAIRES	90 000.00	90 000.00		
74430000 COMMUNE/COFINANCEMENT FONJEP	10 000.00	10 000.00		
74445000 COMMU/SOUTIEN LOISIRS 6/11 ANS	16 800.00	16 800.00		
74445100 COMMUN/SOUTIEN LOISIRS 3/5 ANS	6 000.00	6 000.00		
74445200 COMMUNE/SOUTIEN PARENTALITE	1 700.00	1 700.00		
74450000 COMMUNE/SOUTIEN LOISIRS12/17 A	13 300.00	13 300.00		
74450300 ANIMATION ET COORDINATION CME	8 000.00	14 668.95	6 668.95	45.46
74451100 COMMUNE/FETE COOL	2 500.00	2 500.00		
74460000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT PRE	8 727.00	8 727.00		

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NANT

SAS CARRE CONSEIL

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
74470000 COMMUNE/ACCOMPAGNEMENT A LA SC	20 000.00	20 000.00		
74480000 COMMUNE/LUDOTHEQUE	3 000.00	3 000.00		
74490000 COMMUNE/PROJET EDUCATIF LOCAL	11 000.00	11 000.00		
74610200 CAF/REAAP	3 500.00	4 000.00	500.00	12.50
74650000 Sub.anim globale ca30>cnaf	10 000.00	8 000.00	2 000.00	25.00
74650100 CAF/PROJETS DIVERS	7 000.00	8 000.00	1 000.00	12.50
74731000 SUBVENTION MSA	1 625.00	3 375.00	1 750.00	51.85
74732000 SUBVENTION CARSAT	6 000.00		6 000.00	
74733000 SUBVENTION ANCV	2 938.00		2 938.00	
74840000 SUBVENTIONS DIVERSES		1 500.00	1 500.00	100.00
74850000 AUTRES COMMUNES/PRE	7 839.00	7 779.00	60.00	0.77
74850100 AUTRES COMMUNES/ALSH	3 042.50	5 350.50	2 308.00	43.14
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 000.00		1 000.00	
75400000 DONS CREDIT AGRICOLE	1 000.00		1 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	124 484.86	79 092.99	45 391.87	57.39
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQU	60 528.81	39 742.60	20 786.21	52.30
78151000 REPRISE PROVISIONS IDR	41 728.71		41 728.71	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES IJ		13 188.12	13 188.12	100.00
79110000 TRANSFERT DE CHARGES ASP	22 000.00	26 000.12	4 000.12	15.39
79130000 AVANTAGE EN NATURE	227.34	162.15	65.19	40.20
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	3 500.00		3 500.00	
78940000 Ress. provenant exerc.ante.	3 500.00		3 500.00	
AUTRES PRODUITS	25 325.69	4 405.73	20 919.96	474.84
75820000 PRODUITS DIVERS DE GEST.COURA	2 538.85	187.17	2 351.68	NS
75850000 REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATI	22 630.30	4 218.56	18 411.74	436.45
75880000 PROD. ARRONDIS de LETTRAGE	156.54		156.54	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 132 100.33	1 051 372.30	80 728.03	7.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	378 372.45	320 140.31	58 232.14	18.19
60400000 PRESTATIONS DE SERVICE	54 968.40	54 184.40	784.00	1.45
60611000 ALIMENTATION	19 695.74	15 693.00	4 002.74	25.51
60612000 FOURNITURE ATELIER OU ACTIVITE	21 723.84	15 869.88	5 853.96	36.89
60613000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	263.07	635.93	372.86	58.63
60620000 PRODUITS ENTRETIEN	53.48		53.48	
60621000 CARBURANTS	4 080.05	4 350.11	270.06	6.21
60630000 PETIT EQUIP. OU OUTILLAGE	3 596.38	7 814.57	4 218.19	53.98
60640000 FOURNITURES BUREAU	4 609.72	4 398.70	211.02	4.80
61120000 FORMATION DES SALARIES	21 025.70	4 795.00	16 230.70	338.49
61200000 REDEVANCE DE CREDIT BAIL	953.63	3 814.52	2 860.89	75.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	60 485.45	44 879.02	15 606.43	34.77
61350000 Locations mobilières		2 736.00	2 736.00	100.00
61500000 Entretien et réparation	320.00	2 230.25	1 910.25	85.65
61550000 ENTRETIEN ET REP. de VEHICULE	10 103.80	7 235.73	2 868.07	39.64
61560000 MAINTENANCE	4 743.63	1 497.60	3 246.03	216.75
61560100 MAINTENANCE COPIEUR COUL&NB	8 456.47	8 023.17	433.30	5.40
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 231.62	9 595.14	363.52	3.79
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	11 496.20	8 890.57	2 605.63	29.31
61810000 DOCUMENTATION	1 580.57	3 010.81	1 430.24	47.50
62260000 HONORAIRES EC / CAC / PAIE	31 156.47	31 476.84	320.37	1.02
62261000 REMUNERATION INTERMEDIAIRES	9 843.00	4 364.88	5 478.12	125.50

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
Inscrite au rapport d'Expert Comptable
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

SAS CARRE CONSEIL

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62280000 DIVERS (COMMISSIONS ANCV)	68.93		153.89		84.96	55.21
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	46 362.00		41 516.21		4 845.79	11.67
62310000 Annonces et insertions	574.48		300.32		274.16	91.29
62380000 DIVERS (POURBOIRES, dons coura	2 884.48		506.90		2 377.58	469.04
62380100 OEUVRES SOCIALES	4 865.68		4 958.10		92.42	1.86
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITE ET ANIMAT	19 656.11		10 824.05		8 832.06	81.60
62510000 Deplacement des benevoles	359.72				359.72	
62510100 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	2 211.76		4 014.60		1 802.84	44.91
62560000 MISSIONS	5 316.98		2 943.93		2 373.05	80.61
62570000 Receptions	2 753.94		5 039.68		2 285.74	45.35
62610000 FRAIS POSTAUX	2 503.25		2 280.38		222.87	9.77
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION	6 132.17		6 209.66		77.49	1.25
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 884.17		1 513.33		370.84	24.50
62810000 COTISATIONS	1 993.00		1 789.00		204.00	11.40
62810100 Cotisations federales	100.00		100.00			
62810200 COTISATION FRANCAS	513.60		477.90		35.70	7.47
62850000 Frs de conseil et d'assemblee	1 804.96		2 016.24		211.28	10.48
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	30 729.42		20 423.12		10 306.30	50.46
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	23 758.68		14 288.98		9 469.70	66.27
63130000 PARTICIPATION F.P.CONTINUE	6 970.74		6 134.14		836.60	13.64
SALAIRES ET TRAITEMENTS	563 686.42		515 981.96		47 704.46	9.25
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL CDI	412 889.07		339 729.75		73 159.32	21.53
64100100 REMUNERATION DU PERSONNEL CDD	27 660.72		45 006.61		17 345.89	38.54
64100300 REMUNERATION DU PERSONNEL CEE	75 848.59		68 279.28		7 569.31	11.09
64100400 REMUNERATION DU PERSONNEL APPR	49 261.65		59 590.97		10 329.32	17.33
64120000 PROVISION POUR CONGES PAYES			2 538.74		2 538.74	100.00
64130000 Provision Prime de pr?carit?	1 973.61		1 259.39		714.22	56.71
64140000 INDEMNITES DIVERSES			2 096.00		2 096.00	100.00
CHARGES SOCIALES	176 710.66		139 917.84		36 792.82	26.30
64510000 COTISATIONS S.S. (URSSAF)	138 440.06		100 021.78		38 418.28	38.41
64520000 MUTUELLE	5 323.28		5 239.78		83.50	1.59
64530000 CAISSE RETRAITE TRA (C+NC)+TRB	32 573.40		22 242.84		10 330.56	46.44
64531000 CHORUM PREVOYANCE NC+C	6 244.86		4 983.42		1 261.44	25.31
64560000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	13 474.59		621.07		14 095.66	NS
64561000 Charges sociales sur prime de	322.64		640.86		318.22	49.66
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES (AG2R)	7 207.99		5 460.21		1 747.78	32.01
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 533.60		1 989.60		456.00	22.92
64910000 Remboursements charges de pers	815.30				815.30	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	32 830.00		14 003.94		18 826.06	134.43
68111000 DOT. AMORTISS. LOGICIELS			1 264.40		1 264.40	100.00
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	32 830.00		12 739.54		20 090.46	157.70
DOTATIONS AUX PROVISIONS			53 583.15		53 583.15	100.00
68150000 DOTATION PROV. POUR RISQUES ET			48 575.95		48 575.95	100.00
68151000 PROVISION INDEMNITES DEPART RE			5 007.20		5 007.20	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	1 000.00		2 000.00		1 000.00	50.00
68900000 ENGAG. A REALISER/RESS.AFFE	1 000.00		2 000.00		1 000.00	50.00

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES CHARGES	2 366.32	286.80	2 079.52	725.08
65160000 SACEM	55.29		55.29	
65400000 PERTES S/CREANCES	2 117.10	282.20	1 834.90	650.21
65880000 CHARGES ARRONDIS de LETTRAGE	193.93	4.60	189.33	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 185 695.27	1 066 337.12	119 358.15	11.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 594.94	14 964.82	38 630.12	258.14
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10 030.53	9 243.76	786.77	8.51
76400000 REVENUS PORTEFEUILLE TITRES	1 518.00	1 391.50	126.50	9.09
76810000 INTERETS LIVRET A	2 514.23	2 375.11	139.12	5.86
76820000 INTERETS LIVRET CSL ASSOCIATIS	5 998.30	5 477.15	521.15	9.51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10 030.53	9 243.76	786.77	8.51
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	621.38	46.83	574.55	NS
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS-DETTES	621.38	46.83	574.55	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	621.38	46.83	574.55	NS
RESULTAT FINANCIER	9 409.15	9 196.93	212.22	2.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	44 185.79	5 767.89	38 417.90	666.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	19 107.79	26 777.26	7 669.47	28.64
77200000 PRODUIT EXCEP. sur Exerc. Anté	19 107.79	26 777.26	7 669.47	28.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 608.78	4 391.00	13 217.78	301.02
77710000 SUBVENTION REINTEGRE AU RESULT	15 351.24	4 391.00	10 960.24	249.61
77880000 PRODUITS EXCEPT DIVERS	2 257.54		2 257.54	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 716.57	31 168.26	5 548.31	17.80
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 428.42	2 414.14	985.72	40.83
67120000 PENALITES & AMENDES		250.00	250.00	100.00
67180000 AUTRES CHARG.EXCEPT./OPER GEST	433.88	200.00	233.88	116.94
67200000 CHARGE EXCEPTS/OP.GESTION EXE A	994.54	1 964.14	969.60	49.37
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 428.42	2 414.14	985.72	40.83
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 288.15	28 754.12	6 534.03	22.72
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 890.00	1 523.00	367.00	24.10
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	1 890.00	1 523.00	367.00	24.10
TOTAL DES PRODUITS	1 178 847.43	1 091 784.32	87 063.11	7.97
TOTAL DES CHARGES	1 189 635.07	1 070 321.09	119 313.98	11.15
EXCEDENT OU DEFICIT	10 787.64	21 463.23	32 250.87	150.26

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Tableau de variation des fonds dédiés	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	22
Rémunération des dirigeants	22
Valorisation des contributions volontaires	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	23

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 757 333.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 132 100.33 Euros et dégageant un déficit de 10 787.64- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a pour but de regrouper les habitants de Marguerittes et de ses environs pour la gestion d'un projet global à savoir :

- permettre de rompre les isolements
- favoriser le vivre ensemble
- améliorer la vie quotidienne
- agir pour un développement individuel et collectif dans le cadre de l'Education populaire.

Son périmètre d'action est étendu au village de Marguerittes et ses environs.

Pour réaliser son activité, elle emploie 71 collaborateurs (14.15 ETP) et dispose de locaux à titre gratuit au 7 Ter rue des cévennes et au mas praden, à Marguerittes.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

Le rapport d'Expert Comptable

SAS CARRE CONSEIL

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Le transfert des activités de l'association ESCAL vers l'Établissement Public Administratif (EPA) a été validé par les instances décisionnelles compétentes :

Le Conseil d'administration de l'association ESCAL a approuvé ce transfert lors de sa séance du 6 décembre 2023 ;

Le Conseil municipal de la commune de Marguerittes a également validé la création de l'EPA et le transfert des activités lors de sa séance du 20 décembre 2023.

La création officielle de l'EPA est intervenue le 6 juin 2024.

L'intégralité des activités de l'association ESCAL a été transférée à l'EPA à la date du 1er janvier 2025. Ce transfert a été encadré par une convention de transfert établie entre l'association et l'EPA, prévoyant notamment les modalités suivantes :

- Transfert de l'ensemble du personnel de l'association à l'EPA à la date du transfert effectif des activités (01/01/2025) ;
- Transfert des contrats, conventions et marchés en cours au moment du transfert ;
- Transfert des subventions accordées à l'association au profit de l'EPA ;
- Transfert du fichier des usagers et des bénévoles de l'association à l'EPA, dans le respect des obligations réglementaires en matière de protection des données personnelles ;
- Rachat par l'EPA des biens mobiliers appartenant à l'association ESCAL, selon les modalités précisées dans la convention de transfert.
- Transfert des contrats d'emprunts

Ce transfert marque la fin de l'activité opérationnelle de l'association ESCAL à compter du 1er janvier 2025.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 408		
Installations générales agencements aménagements des constructions	25 119		
Installations générales agencements aménagements divers	8 447		
Matériel de transport	125 053		89 802
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 342		16 189
Emballages récupérables et divers	62 122		
TOTAL	316 084		105 991
TOTAL GENERAL	332 491		105 991

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		874	15 534	15 534
Installations générales agencements aménagements constr.			25 119	25 119
Installations générales agencements aménagements divers		1 143	7 304	7 304
Matériel de transport		6 756	208 099	208 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 750	82 781	82 781
Emballages récupérables et divers		25 601	36 522	36 522
TOTAL		62 249	359 826	359 826
TOTAL GENERAL		63 123	375 360	375 360

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 408		874	15 534	
Installations générales agencements aménagements constr.	25 119			25 119	
Installations générales agencements aménagements divers	7 187	420	1 143	6 464	
Matériel de transport	98 476	23 618	6 756	115 338	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	81 437	7 305	28 750	59 993	
Emballages récupérables et divers	59 164	1 487	25 601	35 051	
TOTAL	271 384	32 830	62 249	241 965	
TOTAL GENERAL	287 792	32 830	63 123	257 499	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	420				
Matériel de transport	23 618				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 305				
Emballages récupérables et divers	1 487				
TOTAL	32 830				
TOTAL GENERAL	32 830				

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSERTE APRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	266 919				266 919
Report à nouveau	258 109	21 463		0-	279 572
Excédent ou déficit de l'exercice	21 463	21 463-		10 788	10 788-
Situation nette	546 491			10 788	535 703
Subventions d'investissement	67 380			15 351	52 029
TOTAL I	613 871			26 139	587 732

D.J.P. AUDIT
/ SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	11000	11000				7 500	7 500
velo bus reserve parleme	2 000	2 000				2 000	2 000
MSA séjour sénior	7 000	7 000	1 500			5 500	5 500
CAF mistère et Pierre	2 000	2 000	2 000		1 000	1 000	
Contributions financières d'autres Organismes					1 000	1 000	
TOTAL	11000	11000	3500		1 000	8 500	7 500

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

D.J.P. AUDIT
 SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
 10 RUE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	41 729		41 729		
Autres provisions pour risques et charges	60 529		60 529		
TOTAL	102 258		102 258		
TOTAL GENERAL	102 258		102 258		
Dont dotations et reprises d'exploitation			102 258		

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 061	6 061	
Divers état et autres collectivités publiques	213 327	213 327	
Débiteurs divers	3 755	3 755	
Charges constatées d'avance	1 145	1 145	
TOTAL	224 288	224 288	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	32 062	32 062		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 393	35 393		
Personnel et comptes rattachés	178	178		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 723	72 723		
Impôts sur les bénéfices	1 890	1 890		
Autres impôts taxes et assimilés	12 263	12 263		
Autres dettes	6 592	6 592		
TOTAL	161 102	161 102		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 100			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 682			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NI

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
matériel pédagogique	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	217 082
Total	217 082

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 616
Autres dettes	1 440
Total	7 056

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 145
Total	1 145

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTIONS ETAT	71 536
SUBVENTIONS REGION	5 000
SUBVENTIONS CD30	148 510
SUBVENTIONS VILLE DE MARGUERITTES	200 000
SUBVENTIONS CAF	20 500
SUBVENTIONS MSA	1 625
SUBVENTIONS CARSAT	6 000
SUBVENTIONS ANCV	2 938
SUBVENTIONS AUTRES COMMUNES	10 881
Total	466 990

Rémunération des dirigeants

Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature mais dans le cas de l'association ESCAL cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé en fonction du relevé d'heures de bénévolat effectuées pour un total de 102 814.94 € pour 3 781.50 heures décomptées.

Les contributions en nature de la ville de Marguerittes se chiffrent à :

mise à disposition de locaux : 85 147.88 €
mise à disposition de matériels : 63 187.52 €
mise à disposition de personnels : 91 156.04 €

Soit un total de : 342 306.38 €

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Du fait du transfert des salariés à l'EPA au 01.01.2025, l'association a reprise l'intégralité de la provision de départ à la retraite soit une reprise de 41 728.71 €

D.J.P. ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRE
INSCRITE AUPRES DE LA COMMISSION