

ASSOCIATION FD CIVAM31

12 boulevard Magdeleine

31220 MARTRES-TOLOSANE

Activité : Développement agricole et rural

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 20

CONSILEO

381 AVENUE DU MAS D ARGELLIERS

NEW WORK 2

34000 MONTPELLIER

04 67 65 00 65

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION FD CIVAM31
12 boulevard Magdeleine
Mairie
31220 MARTRES-TOLOSANE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Nous formulons des observations sur les points suivants susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Depuis sa création, l'association a produit une comptabilité de trésorerie ne respectant pas les règles et méthodes comptables applicables. De même, elle n'a pas été en mesure de produire d'états financiers conformes aux normes de présentation applicables.

En conséquence, il n'a pas été possible de faire apparaître l'exercice 2022 en comparatif sur les comptes annuels objets de cette attestation.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence des observations décrites dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	106 085 Euros
- Produits d'exploitation,	178 843 Euros
- Résultat net comptable,	3 001 Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 04/04/2024

Romain HILAIRE
Expert-comptable



Consileo
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

381 avenue du Mas Argelliers - 34000 MONTPELLIER
SAS au capital de 10 000 euros 00056



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	570	158	412		412	
	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	54		54		54		
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	1 350		1 350		1 350		
Total I	1 974	158	1 816		1 816		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	216	162	54		54	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 522	450	41 072		41 072	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	44 162		44 162		44 162	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	18 904		18 904		18 904	
Charges constatées d'avance (2)	77		77		77		
Total II	104 881	612	104 269		104 269		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	106 855	770	106 085		106 085		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
				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				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	43 972			43 972	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 001			3 001	
Situation nette (sous total)	46 972			46 972	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	46 972			46 972	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	4 000			4 000
Total II	4 000			4 000	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 148			14 148
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 090			25 090
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	10 931			10 931
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	944			944
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	4 000			4 000	
Total IV	55 113			55 113	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	106 085			106 085	

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	2 080		2 080	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	299		299	
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	82 029		82 029	
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	83 299		83 299	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	25		25	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 609		1 609	
Utilisations des fonds dédiés	9 500		9 500	
Autres produits	0		0	
Total I	178 843		178 843	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	216		216	
Variation de stock	216		216	
Autres achats et charges externes	73 865		73 865	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	347		347	
Salaires et traitements	65 024		65 024	
Charges sociales	19 760		19 760	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	158		158	
Dotations aux provisions	612		612	
Reports en fonds dédiés	4 000		4 000	
Autres charges	3 241		3 241	
Total II	167 007		167 007	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 835		11 835	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	97		97	
Autres intérêts et produits assimilés	7		7	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	105		105	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	220		220	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	220		220	
2. Résultat financier (III-IV)	115		115	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	11 720		11 720	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	297		297	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	297		297	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 016		9 016	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	9 016		9 016	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	8 719		8 719	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	179 244		179 244	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	176 244		176 244	
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 001		3 001	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	1 894		1 894	
Prestations en nature	700		700	
Bénévolat	9 870		9 870	
TOTAL	12 464		12 464	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	1 094		1 094	
Mise à disposition gratuite de biens	800		800	
Prestations en nature	700		700	
Personnel bénévole	9 870		9 870	
TOTAL	12 464		12 464	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	412		412	
21830000 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQU	570		570	
28183000 AMORTISSEMENT MAT BUREAU ET IN	158		158	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	54		54	
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	54		54	
AUTRES	1 350		1 350	
27510000 DEPOTS	1 350		1 350	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 816		1 816	
STOCKS ET EN COURS	54		54	
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	216		216	
39710000 DEPRECIATIONS DES STOCKS DE MA	162		162	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	41 072		41 072	
41100000 CLIENTS	40 514		40 514	
41600000 CLIENTS DOUTEUX	450		450	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	559		559	
49174000 DEPRECIATION DES CREANCES	450		450	
AUTRES	44 162		44 162	
40910000 FOURNISSEURS : AVANCES ET ACOM	150		150	
43870000 INDEMNITES IJSS	217		217	
44120000 LEADER	22 116		22 116	
44134000 DRAAF	13 278		13 278	
44150000 REGION OCCITANIE	5 500		5 500	
44152000 DEPARTEMENT DE HAUTE GARONNE	2 800		2 800	
46872000 PRODUITS A RECEVOIR - ASP SERV	100		100	
DISPONIBILITES	18 904		18 904	
51210000 CREDIT AGRICOLE	18 771		18 771	
51215000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	26		26	
53100000 CAISSE	107		107	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	77		77	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	77		77	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	104 269		104 269	
TOTAL GENERAL	106 085		106 085	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	43 972		43 972	
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	43 972		43 972	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 001		3 001	
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	46 972		46 972	
TOTAL FONDS PROPRES	46 972		46 972	
FONDS DEDIES	4 000		4 000	
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D	4 000		4 000	
TOTAL FONDS DEDIES	4 000		4 000	
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	14 148		14 148	
16410000 EMPRUNT CA	14 148		14 148	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 090		25 090	
40100000 FOURNISSEURS	20 970		20 970	
40810000 FOURNISSEURS FNP	4 120		4 120	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 931		10 931	
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	2 500		2 500	
42860000 FRAIS SALARIES	280		280	
43100000 MSA	7 133		7 133	
43720000 MUTUELLE	193		193	
43820000 PROV POUR CP CHARGES PATRONALE	701		701	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	108		108	
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A	16		16	
AUTRES DETTES	944		944	
41910000 CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES	80		80	
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	837		837	
46862000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	27		27	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 000		4 000	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 000		4 000	
TOTAL DETTES	55 113		55 113	
TOTAL GENERAL	106 085		106 085	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	2 080		2 080	
75610000 COTISATIONS (SANS CONTREPARTIE)	2 080		2 080	
VENTES DE BIENS	299		299	
70710000 VENTES DE LIVRETS	299		299	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	82 029		82 029	
70611000 ANIMATIONS	45 223		45 223	
70612000 FORMATIONS	12 722		12 722	
70613000 PRESTATIONS DE SERVICES	12 101		12 101	
70614000 PARTICIPATIONS	85		85	
70850000 REMBOURSEMENT DE FRAIS	10 898		10 898	
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN	1 000		1 000	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	83 299		83 299	
74120000 LEADER	6 734		6 734	
74131000 DRAJES	1 900		1 900	
74132000 FONJEP	7 107		7 107	
74132500 SGAR SECRETAIRE GENERAL POUR L	5 000		5 000	
74134000 DRAAF	25 000		25 000	
74150000 REGION OCCITANIE	3 000		3 000	
74152000 DEPARTEMENT HAUTE GARONNE	25 791		25 791	
74153000 COMMUNAUTE DE COMMUNES COEUR E	1 000		1 000	
74154000 COMMUNAUTE DE COMMUNES VOLVEST	1 500		1 500	
74155000 COMMUNAUTE DE COMMUNES COEUR G	1 500		1 500	
74156000 COMMUNAUTE DE COMMUNES CAGIRE	1 500		1 500	
74157000 TOULOUSE METROPOLE	2 817		2 817	
74158000 VILLE DE MARTRES TOLOSANE	450		450	
DONS MANUELS	25		25	
75411000 DONS MANUELS	25		25	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 609		1 609	
79120000 ASP SERVICES CIVIQUES	913		913	
79140000 OPCO PRISE EN CHARGE FORMATION	696		696	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	9 500		9 500	
78940000 UTILISATION DES FONDS DEDIES S	9 500		9 500	
AUTRES PRODUITS	0		0	
75810000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	0		0	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	178 843		178 843	
ACHATS DE MARCHANDISES	216		216	
60700000 ACHAT DE MARCHANDISES	216		216	
VARIATION DE STOCK	216		216	
60370000 VARIATION DES STOCKS DE MARCHA	216		216	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	73 865		73 865	
60200000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	159		159	
60400000 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVI	32 574		32 574	
60410000 PRESTATIONS DE FORMATION	2 227		2 227	
60630000 MATERIEL ET PETIT EQUIPEMENT	140		140	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		380	380	
60680000 ACHAT D'ALIMENTATION ET AVITAI		121	121	
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	1	105	1 105	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		960	960	
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS		45	45	
61560000 MAINTENANCE		299	299	
61600000 ASSURANCE		678	678	
61810000 DOCUMENTATION		60	60	
62100000 PERSONNEL MISE A DISPOSITION	6	538	6 538	
62260000 HONORAIRES	3	205	3 205	
62280000 REMUNERATION D'ORGANISMES DE F	1	357	1 357	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		100	100	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	5	635	5 635	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	8	938	8 938	
62530000 RESTAURATION		879	879	
62540000 HEBERGEMENT		91	91	
62610000 FRAIS POSTAUX		28	28	
62620000 FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	1	391	1 391	
62700000 SERVICES BANCAIRES		562	562	
62810000 COTISATIONS	6	395	6 395	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		347	347	
63330000 OCAPIAT		347	347	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		65 024	65 024	
64110000 SALAIRES BRUTS	54	788	54 788	
64120000 CONGES PAYES	3	217	3 217	
64131000 GRATIFICATIONS STAGES	6	294	6 294	
64132000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES		725	725	
CHARGES SOCIALES		19 760	19 760	
64510000 MSA	11	649	11 649	
64520000 MUTUELLE	4	378	4 378	
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	2	301	2 301	
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	1	201	1 201	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		230	230	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		158	158	
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS D		158	158	
DOTATIONS AUX PROVISIONS		612	612	
68173700 DOT PROV DEP RE STOCKS MSES		162	162	
68174000 DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS D		450	450	
REPORTS EN FONDS DEDIES		4 000	4 000	
68940000 REPORTS EN FONDS DEDIES SUR SU		4 000	4 000	
AUTRES CHARGES		3 241	3 241	
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B		55	55	
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		62	62	
65830000 PARTICIPATION AUTOFINANCEMENT	3	125	3 125	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		167 007	167 007	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 835		11 835	
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	97		97	
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	97		97	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7		7	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6		6	
76810000 INTERETS DES COMPTES FINANCIER	1		1	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	105		105	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	220		220	
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	148		148	
66160000 AGIOS ET INTERETS BANCAIRES	72		72	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	220		220	
RESULTAT FINANCIER	115		115	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 720		11 720	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	297		297	
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	297		297	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	297		297	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	9 016		9 016	
67182000 CHARGES EXCEPTIONNELLES PROVEN	9 016		9 016	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 016		9 016	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 719		8 719	
TOTAL DES PRODUITS	179 244		179 244	
TOTAL DES CHARGES	176 244		176 244	
EXCEDENT OU DEFICIT	3 001		3 001	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 106 084.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 178 842.57 Euros et dégagant un excédent de 3 000.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association CIVAM Haute-Garonne, membre de Réseau CIVAM (Centre d'Initiatives pour Valoriser l'Agriculture et le Milieu rural) fédère et anime des démarches collectives d'agriculteurs et de ruraux en lien avec d'autres acteurs du territoire sur les thématiques suivantes : Circuits courts et lien ferme - citoyen, Création d'activités et diversification des métiers agricoles, Accueil social et éducatif sur les fermes, Alimentation durable et solidaire, Entrepreneurat rural féminin, Pratiques agro-écologiques sur les fermes.

Sur l'exercice, l'association a réalisé les actions suivantes :

- Organisation de la 16^e édition de "La Haute-Garonne De Ferme en Ferme" - et appui pour la 27^eème Rando-ferme nature de Sénarens
- Animation et coordination du Réseau Frangines sur le sud du département, encadrement du stage de Dorine Boissou dans le cadre du financement Leader Comminges-Pyrénées
- Participation au comité technique Direct Fermiers 31 et organisation du forum "Circuits courts" en novembre 2023
- Organisation d'actions de formation
- Coordination des accueils sociaux sur les fermes pour les jeunes de l'ASE et d'un projet pilote d'accueil de femmes sur les fermes
- Animation, accompagnement et suivi de projets d'accueil à la ferme sur les territoires, notamment en Sicoval avec l'encadrement du stage d'Izabela Przewozowska
- Animation du GIEE Houblon d'Occitanie
- Accompagnement de la COPYC pour l'Agence des Pyrénées.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2023 par le Conseil d'Administration de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Depuis sa création, l'association a produit une comptabilité de trésorerie ne respectant pas les règles et méthodes comptables applicables. De même, elle n'a pas été en mesure de produire d'états financiers conformes aux normes de présentation applicables.

Il n'a pas été possible de faire apparaître l'exercice 2021-2022 en comparatif sur les comptes annuels objets de cette attestation.

En conséquence, le principe comptable de permanence des méthodes n'a pas pu être appliqué sur cet exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			570
TOTAL			570
Autres participations			54
Autres titres immobilisés			54
Prêts, autres immobilisations financières			1 350
TOTAL			1 458
TOTAL GENERAL			2 028

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			570	570
TOTAL			570	570
Autres participations			54	54
Autres titres immobilisés		54		
Prêts, autres immobilisations financières			1 350	1 350
TOTAL		54	1 404	1 404
TOTAL GENERAL		54	1 974	1 974

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		158		158
TOTAL		158		158
TOTAL GENERAL		158		158

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	158				
TOTAL	158				
TOTAL GENERAL	158				

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
Report à nouveau			43 972		43 972
Excédent ou déficit de l'exercice			3 001		3 001
Situation nette			46 973		46 972
TOTAL I			46 973		46 972

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		4 000				4 000	
Préfecture OCCITANIE		4 000				4 000	
TOTAL		4 000				4 000	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		1 62			1 62
Sur comptes clients		4 50			4 50
TOTAL		6 12			6 12
TOTAL GENERAL		6 12			6 12
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 12			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 350	1 350	
Clients douteux ou litigieux	450	450	
Autres créances clients	41 072	41 072	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217	217	
Divers état et autres collectivités publiques	43 694	43 694	
Débiteurs divers	100	100	
Charges constatées d'avance	77	77	
TOTAL	86 961	86 961	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 148	14 148		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 090	25 090		
Personnel et comptes rattachés	2 780	2 780		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 028	8 028		
Autres impôts taxes et assimilés	124	124		
Autres dettes	864	864		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
TOTAL	55 033	55 033		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 652			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	2 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	
Mobilier	Linéaire	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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 en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	559
Autres créances	44 012
Total	44 570

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients FAE	559
IJSS	217
Subventions LEADER	22 116
DRAAF	13 278
Région OCCITANIE	5 500
Département Haute Garonne	2 800
Autres	100
Total	44 570

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 120
Dettes fiscales et sociales	3 497
Autres dettes	864
Total	8 481

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	77
Total	77
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 000
Total	4 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Préfecture Région OCCITANIE	4 000		
Total	4 000		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
LEADER	6 734
DRAJES	1 900
FONJEP	7 107
SGAR	5 000
DRAAF	25 000
REGION OCCITANIE	3 000
DEPARTEMENT HAUTE GARONNE	25 791
COMMUNAUTES DE COMMUNES	5 500
TOULOUSE METROPOLE	2 817
MARTRES TOLOSANE	450
Total	83 299

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat représente, en 2023, 518 heures valorisées à 9 870 €

Les mises à disposition gratuite de biens ont été valorisées de la manière suivante:

- Salles = 800 €

Les secours en nature reçus ont été valorisés de la manière suivante:

- Objets promotionnels = 493,50 €
- Charges locatives et énergie = 600 €
- Impressions = 700 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations Tiers	297	
Total	297	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations Tiers	9 016	
Total	9 016	

Transferts de charges

Nature	Montant
ASP SERVICES CIVIQUES	913
OPCO Prise en charge formation	696
Total	1 609