AUDECA

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Domaine Universitaire - 11, allée Ausone
33607 PESSAC CEDEX

Comptes annuels du 01/01/2024 au 31/12/2024

183 Cours du Médoc
BP 10125
33041 Bordeaux Cedex
T +33 (0)5 57 81 02 60

35 Rue Jean Jacques Rousseau
33340 Lesparre
T +33 (0)5 56 41 69 48

76 Avenue du Mal Foch
Bat A1-0004
40130 Capbreton
T. +33 (0) 58 43 98 58

Sommaire

Comptes annuels 3
Bilan 5
Bilan Actif 6
Bilan Passif 7
Compte de résultat 8
Compte de Résultat 9
Bilan détaillé 11
Bilan Actif détaillé 12
Bilan Passif détaillé 13
Compte de résultat détaillé 14
Compte de Résultat détaillé 15
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé 19
Compte de résultat synthétique 22
Annexe 23

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Comptes annuels

Rapport

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 329 506,71 €
Résultat net comptable	-28 383.82 €
Total du bilan	1 379 317,32 €

Fait à Bordeaux,
Le 25/04/2025.
Josselin DANIER,
Expert-comptable.

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Bilan

Bilan Actif

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	20 276,70	19 478,62	798,08	39,76
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 003,25		1 003,25	1 003,25
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	21 279,95	19 478,62	1 801,33	1 043,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 350 556,82		1 350 556,82	1 031 362,69
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 170,63		2 170,63	4 036,56
Valeurs mobilières de placement		94,61	-94,61	-94,61
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 032,54		6 032,54	44 355,20
Charges constatées d'avance	18 850,61		18 850,61	24 208,69
TOTAL (II)	1 377 610,60	94,61	1 377 515,99	1 103 868,53
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 398 890,55	19 573,23	1 379 317,32	1 104 911,54

Bilan Passif

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	23 497,87	23 497,87
Autres	252 477,96	280 244,96
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 383,82	-27 767,00
Situation nette (sous total)	*247 592,01*	*275 975,83*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	247 592,01	275 975,83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	25 038,53	26 022,98
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	25 038,53	26 022,98
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 884,17	49 143,67
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 651,69	203 703,31
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 932,21	81 398,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 865,53	35 059,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	835 353,18	433 608,12
TOTAL (IV)	1 106 686,78	802 912,73
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 379 317,32	1 104 911,54

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Compte de résultat

Compte de Résultat

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	18 910,00	18 350,01
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	13 628,00	18 481,89
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 252 568,48	1 307 703,28
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 500,00	28 752,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		1 300,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 665,29	16 720,28
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7 234,94	2 552,94
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 329 506,71	1 393 860,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	669 209,16	721 906,17
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 922,01	22 959,08
Salaires et traitements	493 965,88	499 449,10
Charges sociales	167 328,69	174 580,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	85,33	231,52
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 199,70	210,88
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 352 710,77	1 419 337,72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 204,06	-25 477,32
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	43,88	36,93
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	43,88	36,93
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 212,64	2 318,61
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 212,64	2 318,61
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 168,76	-2 281,68

Compte de Résultat

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-28 372,82	-27 759,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11,00	8,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 329 550,59	1 393 897,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 357 934,41	1 421 664,33
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-28 383,82	-27 767,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	269 050,00	279 100,00
Bénévolat		
TOTAL	269 050,00	279 100,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	76 200,00	76 200,00
Prestations en nature	192 500,00	201 500,00
Personnel bénévole	350,00	1 400,00
TOTAL	269 050,00	279 100,00
TOTAL	-28 383,82	-27 767,00

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Bilan détaillé

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
2050000000 concession, brevets, licences				*4 686,89*
2805000000 amort.concession, brevets, lic				*-4 686,89*
Immobilisations corporelles				
Autres	20 276,70	19 478,62	798,08	39,76
2183000000 materiel de bureau & informati	*20 276,70*		*20 276,70*	*21 059,36*
2818300000 amort. materiel de bureau & in		*19 478,62*	*-19 478,62*	*-21 019,60*
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 003,25		1 003,25	1 003,25
2730000000 autres immobilisations financi	*1 003,25*		*1 003,25*	*1 003,25*
TOTAL (I)	21 279,95	19 478,62	1 801,33	1 043,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 350 556,82		1 350 556,82	1 031 362,69
Autres	2 170,63		2 170,63	4 036,56
401gandi gandi.net	*33,79*		*33,79*	*33,79*
401ovh ovh.com				*879,45*
4098000000 avoirs non reçus				*1 320,00*
4387000000 produit à recevoir	*1 769,34*		*1 769,34*	*1 803,32*
4671000000 debiteurs et crediteurs divers	*367,50*		*367,50*	
Valeurs mobilières de placement		94,61	-94,61	-94,61
5900000000 depreciation compte bancaire		*94,61*	*-94,61*	*-94,61*
Disponibilités	6 032,54		6 032,54	44 355,20
5113100000 credit cooperatif dla	*4 709,18*		*4 709,18*	*43 065,65*
5113300000 livret association	*69,00*		*69,00*	*68,59*
5118000000 banque nationale de d vel. agr	*94,61*		*94,61*	*94,61*
5120200000 compte epargne	*1 146,86*		*1 146,86*	*1 113,46*
5310000000 caisse	*12,89*		*12,89*	*12,89*
Charges constatées d'avance	18 850,61		18 850,61	24 208,69
4860000000 charges constatees d'avance	*18 850,61*		*18 850,61*	*24 208,69*
TOTAL (II)	1 377 610,60	94,61	1 377 515,99	1 103 868,53
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 398 890,55	19 573,23	1 379 317,32	1 104 911,54

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	23 497,87	23 497,87
1068200000 reserves d'investissement	*19 229,20*	*19 229,20*
1068500000 reserve de tresorerie	*4 268,67*	*4 268,67*
Autres	252 477,96	280 244,96
1062000000 reserves /projets associatifs	*252 477,96*	*280 244,96*
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 383,82	-27 767,00
Situation nette (sous total)	*247 592,01*	*275 975,83*
TOTAL (I)	247 592,01	275 975,83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	25 038,53	26 022,98
1510000000 provisions indemnite fin carri	*25 038,53*	*26 022,98*
TOTAL (III)	25 038,53	26 022,98
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 884,17	49 143,67
5113000000 credit cooperatif ifaid	*29 884,17*	*49 143,67*
Dettes fournisseurs	95 900,29	146 630,22
Dettes fournisseurs factures non parvenues	56 751,40	57 073,09
Dettes fiscales et sociales	64 932,21	81 398,63
4210000000 remunerations dues		*2 067,67*
4250000000 acomptes	*11,75*	
4282000000 pers conges a payer	*26 937,79*	*36 865,43*
4311000000 urssaf a payer	*16 748,92*	*14 935,71*
4313000000 ag2r a payer	*3 893,33*	*3 529,44*
4317000000 ipsec a payer	*2 762,25*	*6 499,85*
4330000000 formation unifaf		*1 382,00*
4382000000 organismes sociaux conges a pa	*10 775,12*	*14 746,17*
4422000000 pas	*823,17*	*893,84*
4440000000 etat impots s/benefices	*11,00*	*8,00*
4486000000 taxes sur les salaires	*2 968,88*	*470,52*
Autres dettes	23 865,53	35 059,00
4672200000 subvention à reverser	*23 865,53*	*28 800,00*
4686000000 frais à payer		*6 259,00*
Produits constatés d'avance	835 353,18	433 608,12
4870000000 produits constatés d'avance	*835 353,18*	*433 608,12*
TOTAL (IV)	1 106 686,78	802 912,73
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 379 317,32	1 104 911,54

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Compte de résultat détaillé

Compte de Résultat détaillé

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	18 910,00	18 350,01
7560010000 droits incription stagiaires	*18 910,00*	*18 350,01*
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	13 628,00	18 481,89
7060000000 prestations de formation	*13 628,00*	*18 481,89*
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 252 568,48	1 307 703,28
7400000000 subvention d'exploitation	*2 000,00*	
7402000000 subventions etats dla	*164 268,00*	*164 268,00*
7403000000 subventions fse dla	*99 138,00*	*90 811,00*
7407000000 subventions fse-copsil	*170 000,00*	*170 000,00*
7407900000 subvention fse copsil non reçu	*-12 924,16*	*-500,60*
7410000000 subventions region fp-copsil	*234 133,20*	*245 793,80*
7410300000 subv. transformation formation	*31 440,50*	*16 200,00*
7410900000 copsil à reverser	*4 934,47*	*-28 800,00*
7417000000 subventions region dla ingenie	*50 000,00*	*50 000,00*
7419000000 subvention conseil general dla	*50 000,00*	*50 000,00*
7420000000 subvention caisse des depots d	*80 161,00*	*80 161,00*
7421300000 subvention bdx metropole dla	*20 000,00*	*20 000,00*
7424000000 subventions erasmus	*10 333,46*	*30 122,66*
7424900000 subventions a reverser erasmus	*-400,00*	
7428000000 subventions vsi		*23 074,20*
7428900000 subvention a reverser vsi	*-454,00*	*-30,00*
7429000000 subventions csi	*14 815,00*	*40 609,43*
7429900000 subvention à reverser csi	*283,76*	
7430000000 subventions drdjscs dla	*17 428,00*	*15 552,00*
7432000000 subvention crna vsi	*76 909,51*	*9 351,08*
7432900000 subvention crna vsi non reçue	*-7 174,55*	*-14 087,13*
7433000000 subvention bdx metropole vsi		*12 803,39*
7435000000 subvention vsi agrisud	*7 752,08*	*48 700,01*
7435900000 subvention vsi non reçue agris	*370,00*	*-2 751,41*
7436000000 subvention grand poitiers vsi	*17 142,76*	*30 545,92*
7437000000 subvention vsi assos et priv?e	*11 423,08*	*17 395,18*
7438000000 initiatives developpement vsi	*24 597,38*	*14 807,32*
7439000000 fonjep vsi	*59 528,00*	*38 840,00*
7439100000 fonjep csi vec	*10 000,00*	*50 000,00*
7440000000 subvention drdjscs vie asso dl		*-342,00*
7441000000 subvention vsi tevo	*125 761,35*	*135 104,43*
7441900000 suvention tevo non re?u	*-9 198,36*	
7450000000 cotisations revus	*300,00*	*75,00*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 500,00	28 752,00
7540000000 part.ing.dla	*3 500,00*	*28 752,00*
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		1 300,00
7550000000 droits inscription vae		*1 300,00*
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 665,29	16 720,28
7815000000 reprise provision pour risque	*984,45*	*2 138,77*
7910000000 transfert de charges d'exploit	*32 680,84*	*14 581,51*
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7 234,94	2 552,94
7510000000 remboursements formations stru	*6 800,00*	*2 310,00*
7580200000 ajust. écart	*434,94*	*242,94*

Compte de Résultat détaillé

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 329 506,71	1 393 860,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	669 209,16	721 906,17
6060500000 petit materiel	*1 538,03*	*2 710,47*
6060800000 fournitures de bureau	*2 096,46*	*2 053,78*
6121000000 materiel leasing	*13 691,36*	*12 121,32*
6132000000 locations local	*16 011,46*	*14 790,99*
6132200000 locations salles	*1 773,51*	*4 148,31*
6151000000 entretien materiel	*6 056,20*	*5 151,84*
6160000000 assurances	*3 813,83*	*2 478,20*
6161000000 assurances csi	*424,00*	
6162000000 assurances vsi	*27 411,58*	*26 442,56*
6170000100 frais formation copsil	*40 713,40*	*52 650,00*
6170000200 frais formation vae		*250,00*
6170000300 soutenance memoire	*1 097,00*	*1 375,00*
6170000400 ingenierie dla	*241 366,81*	*273 522,13*
6170000600 frais autres formations	*5 520,00*	*1 230,90*
6170000800 frais sous traitance vsi	*2 568,94*	*3 396,00*
6181000000 documentation generale	*3 485,70*	*2 532,10*
6182000000 formation interne	*7 100,00*	*1 750,00*
6214000000 prestations personnel exterieu	*32 362,45*	*16 714,58*
6226000000 honoraires comptables	*12 847,93*	*12 435,52*
6226100000 honoraires sociaux	*3 016,80*	*2 928,00*
6226300000 honoraires expertise		*25 200,00*
6230200000 s?minaire	*1 983,60*	
6230300000 manifestations exterieures	*700,00*	*300,00*
6238100000 cotisations	*5 161,88*	*5 082,58*
6238200000 abonnement	*2 087,22*	*586,28*
6250000000 frais deplacements structure	*8 671,45*	*10 562,84*
6250100000 frais deplacements colloque		*1 078,54*
6251000000 deplacements stagiaires 1ere a	*4 457,12*	*5 332,75*
6251020000 repas et herbergement structur	*5 056,52*	*6 659,20*
6251100000 deplacements stagiaires 2ème a	*7 121,70*	*6 238,70*
6251200000 frais deplacements formateurs	*3 852,77*	*6 707,10*
6251700000 indemnites vsi	*110 867,14*	*126 085,60*
6251710000 frais de fonctionnement vsi	*47 273,02*	*45 381,98*
6251730000 voyages vsi	*29 640,00*	*12 415,17*
6251740000 missions courtes	*2 349,86*	*11 982,05*
6251750000 voyages missions courtes	*1 966,09*	*9 101,15*
6260000000 frais postaux	*319,86*	*455,65*
6260500000 telephone	*3 503,97*	*2 968,75*
6260510000 téléphone mobile	*1 327,51*	*1 460,53*
6260600000 internet	*1 332,52*	*1 060,68*
6270000000 frais bancaires	*8 641,47*	*4 564,92*
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 922,01	22 959,08
6311000000 taxes s/salaires	*19 922,01*	*22 959,08*
Salaires et traitements	493 965,88	499 449,10
6411000000 salaires bruts	*421 618,62*	*447 341,99*
6411100000 ijss	*26 747,30*	
6412000000 primes a payer		*-5 000,00*
6413000000 vacations	*45 018,33*	*34 121,72*
6415000000 conges a payer	*-9 927,64*	*12 783,49*
6419000000 indemnite transport	*904,99*	*277,94*
6420000000 tickets restaurant	*9 604,28*	*9 923,96*
Charges sociales	167 328,69	174 580,97
6451000000 urssaf	*103 791,26*	*100 724,89*
6452000000 assedic	*19 736,21*	*19 340,21*
6453000000 retraite	*29 226,86*	*28 462,05*
6455000000 ahi33	*1 252,80*	*1 294,80*
6456000000 uniformation	*6 415,17*	*7 635,76*
6457000000 prevoyance	*10 877,44*	*12 009,87*

Compte de Résultat détaillé

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6458000000 charges s/conges payes	*-3 971,05*	*5 113,39*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	85,33	231,52
6811200000 dot. aux amortis. corporels	*85,33*	*231,52*
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 199,70	210,88
6581000000 charges de gestion courante	*2 199,70*	*210,88*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 352 710,77	1 419 337,72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 204,06	-25 477,32
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	43,88	36,93
7610000000 interets percus	*43,88*	*36,93*
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	43,88	36,93
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 212,64	2 318,61
6610000000 frais financiers	*5 212,64*	*2 318,61*
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 212,64	2 318,61
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 168,76	-2 281,68
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-28 372,82	-27 759,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11,00	8,00
6950000000 impôts sur les sociétés	*11,00*	*8,00*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 329 550,59	1 393 897,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 357 934,41	1 421 664,33
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-28 383,82	-27 767,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	269 050,00	279 100,00

Compte de Résultat détaillé

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
8710000000 Prestation en nature	*269 050,00*	*279 100,00*
Bénévolat		
TOTAL	269 050,00	279 100,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	76 200,00	76 200,00
Prestations en nature	192 500,00	201 500,00
Personnel bénévole	350,00	1 400,00
8640000000 Personnel benevole	*350,00*	*1 400,00*
TOTAL	269 050,00	279 100,00
TOTAL	-28 383,82	-27 767,00

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	13 628,00	100,00	18 481,89	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	13 628,00	100,00	18 481,89	100,00
7060000000 prestations de formation	*13 628,00*	*100,00*	*18 481,89*	*100,00*
PRODUCTION DE L'EXERCICE	13 628,00	100,00	18 481,89	100,00
+ Cotisations	18 910,00	138,76	18 350,01	99,29
7560010000 droits incription stagiaires	*18 910,00*	*138,76*	*18 350,01*	*99,29*
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 252 568,48		1 307 703,28	
7400000000 subvention d'exploitation	*2 000,00*	*14,68*		
7402000000 subventions etats dla	*164 268,00*		*164 268,00*	*888,81*
7403000000 subventions fse dla	*99 138,00*	*727,46*	*90 811,00*	*491,35*
7407000000 subventions fse-copsil	*170 000,00*		*170 000,00*	*919,82*
7407900000 subvention fse copsil non reçu	*-12 924,16*	*-94,84*	*-500,60*	*-2,71*
7410000000 subventions region fp-copsil	*234 133,20*		*245 793,80*	
7410300000 subv. transformation formation	*31 440,50*	*230,71*	*16 200,00*	*87,65*
7410900000 copsil à reverser	*4 934,47*	*36,21*	*-28 800,00*	*-155,83*
7417000000 subventions region dla ingenie	*50 000,00*	*366,89*	*50 000,00*	*270,54*
7419000000 subvention conseil general dla	*50 000,00*	*366,89*	*50 000,00*	*270,54*
7420000000 subvention caisse des depots d	*80 161,00*	*588,21*	*80 161,00*	*433,73*
7421300000 subvention bdx metropole dla	*20 000,00*	*146,76*	*20 000,00*	*108,21*
7424000000 subventions erasmus	*10 333,46*	*75,83*	*30 122,66*	*162,98*
7424900000 subventions a reverser erasmus	*-400,00*	*-2,94*		
7428000000 subventions vsi			*23 074,20*	*124,85*
7428900000 subvention a reverser vsi	*-454,00*	*-3,33*	*-30,00*	*-0,16*
7429000000 subventions csi	*14 815,00*	*108,71*	*40 609,43*	*219,73*
7429900000 subvention à reverser csi	*283,76*	*2,08*		
7430000000 subventions drdjscs dla	*17 428,00*	*127,88*	*15 552,00*	*84,15*
7432000000 subvention crna vsi	*76 909,51*	*564,35*	*9 351,08*	*50,60*
7432900000 subvention crna vsi non reçue	*-7 174,55*	*-52,65*	*-14 087,13*	*-76,22*
7433000000 subvention bdx metropole vsi			*12 803,39*	*69,28*
7435000000 subvention vsi agrisud	*7 752,08*	*56,88*	*48 700,01*	*263,50*
7435900000 subvention vsi non reçue agris	*370,00*	*2,71*	*-2 751,41*	*-14,89*
7436000000 subvention grand poitiers vsi	*17 142,76*	*125,79*	*30 545,92*	*165,27*
7437000000 subvention vsi assos et priv?e	*11 423,08*	*83,82*	*17 395,18*	*94,12*
7438000000 initiatives developpement vsi	*24 597,38*	*180,49*	*14 807,32*	*80,12*
7439000000 fonjep vsi	*59 528,00*	*436,81*	*38 840,00*	*210,15*
7439100000 fonjep csi vec	*10 000,00*	*73,38*	*50 000,00*	*270,54*
7440000000 subvention drdjscs vie asso dl			*-342,00*	*-1,85*
7441000000 subvention vsi tevo	*125 761,35*	*922,82*	*135 104,43*	*731,01*
7441900000 suvention tevo non re?u	*-9 198,36*	*-67,50*		
7450000000 cotisations revus	*300,00*	*2,20*	*75,00*	*0,41*
+ Ressources liées à la générosité du public	3 500,00	25,68	28 752,00	155,57
7540000000 part.ing.dla	*3 500,00*	*25,68*	*28 752,00*	*155,57*
- Autres achats et charges externes	669 209,16		721 906,17	
6060500000 petit materiel	*1 538,03*	*11,29*	*2 710,47*	*14,67*
6060800000 fournitures de bureau	*2 096,46*	*15,38*	*2 053,78*	*11,11*
6121000000 materiel leasing	*13 691,36*	*100,46*	*12 121,32*	*65,58*
6132000000 locations local	*16 011,46*	*117,49*	*14 790,99*	*80,03*
6132200000 locations salles	*1 773,51*	*13,01*	*4 148,31*	*22,45*
6151000000 entretien materiel	*6 056,20*	*44,44*	*5 151,84*	*27,88*
6160000000 assurances	*3 813,83*	*27,99*	*2 478,20*	*13,41*
6161000000 assurances csi	*424,00*	*3,11*		
6162000000 assurances vsi	*27 411,58*	*201,14*	*26 442,56*	*143,07*
6170000100 frais formation copsil	*40 713,40*	*298,75*	*52 650,00*	*284,87*
6170000200 frais formation vae			*250,00*	*1,35*
6170000300 soutenance memoire	*1 097,00*	*8,05*	*1 375,00*	*7,44*
6170000400 ingenierie dla	*241 366,81*		*273 522,13*	
6170000600 frais autres formations	*5 520,00*	*40,50*	*1 230,90*	*6,66*

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
6170000800 frais sous traitance vsi	*2 568,94*	*18,85*	*3 396,00*	*18,37*
6181000000 documentation generale	*3 485,70*	*25,58*	*2 532,10*	*13,70*
6182000000 formation interne	*7 100,00*	*52,10*	*1 750,00*	*9,47*
6214000000 prestations personnel exterieu	*32 362,45*	*237,47*	*16 714,58*	*90,44*
6226000000 honoraires comptables	*12 847,93*	*94,28*	*12 435,52*	*67,28*
6226100000 honoraires sociaux	*3 016,80*	*22,14*	*2 928,00*	*15,84*
6226300000 honoraires expertise			*25 200,00*	*136,35*
6230200000 s?minaire	*1 983,60*	*14,56*		
6230300000 manifestations exterieures	*700,00*	*5,14*	*300,00*	*1,62*
6238100000 cotisations	*5 161,88*	*37,88*	*5 082,58*	*27,50*
6238200000 abonnement	*2 087,22*	*15,32*	*586,28*	*3,17*
6250000000 frais deplacements structure	*8 671,45*	*63,63*	*10 562,84*	*57,15*
6250100000 frais deplacements colloque			*1 078,54*	*5,84*
6251000000 deplacements stagiaires 1ere a	*4 457,12*	*32,71*	*5 332,75*	*28,85*
6251020000 repas et herbergement structur	*5 056,52*	*37,10*	*6 659,20*	*36,03*
6251100000 deplacements stagiaires 2ème a	*7 121,70*	*52,26*	*6 238,70*	*33,76*
6251200000 frais deplacements formateurs	*3 852,77*	*28,27*	*6 707,10*	*36,29*
6251700000 indemnites vsi	*110 867,14*	*813,52*	*126 085,60*	*682,21*
6251710000 frais de fonctionnement vsi	*47 273,02*	*346,88*	*45 381,98*	*245,55*
6251730000 voyages vsi	*29 640,00*	*217,49*	*12 415,17*	*67,17*
6251740000 missions courtes	*2 349,86*	*17,24*	*11 982,05*	*64,83*
6251750000 voyages missions courtes	*1 966,09*	*14,43*	*9 101,15*	*49,24*
6260000000 frais postaux	*319,86*	*2,35*	*455,65*	*2,47*
6260500000 telephone	*3 503,97*	*25,71*	*2 968,75*	*16,06*
6260510000 téléphone mobile	*1 327,51*	*9,74*	*1 460,53*	*7,90*
6260600000 internet	*1 332,52*	*9,78*	*1 060,68*	*5,74*
6270000000 frais bancaires	*8 641,47*	*63,41*	*4 564,92*	*24,70*
VALEUR AJOUTÉE	**619 397,32**		**651 381,01**	
- Impôts, taxes et versements assimilés	**19 922,01**	**146,18**	**22 959,08**	**124,22**
6311000000 taxes s/salaires	*19 922,01*	*146,18*	*22 959,08*	*124,22*
- Charges de personnel	**661 294,57**		**674 030,07**	
6411000000 salaires bruts	*421 618,62*		*447 341,99*	
6411100000 ijss	*26 747,30*	*196,27*		
6412000000 primes a payer			*-5 000,00*	*-27,05*
6413000000 vacations	*45 018,33*	*330,34*	*34 121,72*	*184,62*
6415000000 conges a payer	*-9 927,64*	*-72,85*	*12 783,49*	*69,17*
6419000000 indemnite transport	*904,99*	*6,64*	*277,94*	*1,50*
6420000000 tickets restaurant	*9 604,28*	*70,47*	*9 923,96*	*53,70*
6451000000 urssaf	*103 791,26*	*761,60*	*100 724,89*	*544,99*
6452000000 assedic	*19 736,21*	*144,82*	*19 340,21*	*104,64*
6453000000 retraite	*29 226,86*	*214,46*	*28 462,05*	*154,00*
6455000000 ahi33	*1 252,80*	*9,19*	*1 294,80*	*7,01*
6456000000 uniformation	*6 415,17*	*47,07*	*7 635,76*	*41,31*
6457000000 prevoyance	*10 877,44*	*79,82*	*12 009,87*	*64,98*
6458000000 charges s/conges payes	*-3 971,05*	*-29,14*	*5 113,39*	*27,67*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-61 819,26**	**-453,6**	**-45 608,14**	**-246,7**
+ Autres produits	**39 915,78**	**292,90**	**18 434,45**	**99,74**
7510000000 remboursements formations stru	*6 800,00*	*49,90*	*2 310,00*	*12,50*
7550000000 droits inscription vae			*1 300,00*	*7,03*
7580200000 ajust. écart	*434,94*	*3,19*	*242,94*	*1,31*
7910000000 transfert de charges d'exploit	*32 680,84*	*239,81*	*14 581,51*	*78,90*
- Autres charges	**2 199,70**	**16,14**	**210,88**	**1,14**
6581000000 charges de gestion courante	*2 199,70*	*16,14*	*210,88*	*1,14*
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**-24 103,18**	**-176,8**	**-27 384,57**	**-148,1**
+ Produits financiers	**43,88**	**0,32**	**36,93**	**0,20**
7610000000 interets percus	*43,88*	*0,32*	*36,93*	*0,20*

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
- Charges financières	5 212,64	38,25	2 318,61	12,55
6610000000 frais financiers	*5 212,64*	*38,25*	*2 318,61*	*12,55*
COÛT DE FINANCEMENT	-5 168,76	-37,93	-2 281,68	-12,35
- Impôts sur les bénéfices	11,00	0,08	8,00	0,04
6950000000 impôts sur les sociétés	*11,00*	*0,08*	*8,00*	*0,04*
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-29 282,94	-214,8	-29 674,25	-160,5
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	85,33	0,63	231,52	1,25
6811200000 dot. aux amortis. corporels	*85,33*	*0,63*	*231,52*	*1,25*
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	984,45	7,22	2 138,77	11,57
7815000000 reprise provision pour risque	*984,45*	*7,22*	*2 138,77*	*11,57*
RÉSULTAT NET	-28 383,82	-208,2	-27 767,00	-150,24

Compte de résultat synthétique

IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Annexe

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 379 317,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -28 383,82 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/04/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels de bureau 2 à 5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association IFAID AQUITAINE ASSOCIATION.

- l'association IFAID AQUITAINE ASSOCIATION est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

1. valorisation des bureaux :
Le montant retenu pour la valorisation annuelle des bureaux est de 43 200€ hors charges.

2. valorisation des salles de cours :
Le montant retenu pour la valorisation annuelle des salles de cours est de 33 000€ hors charges.

3. Valorisation du tutorat :
Le montant valorisé est de 99 000€ pour la promotion de 2022-2024 et de 43 500€ pour la promotion de 2023-2025.

4. Valorisation pour les prestations :
En 2023, ces interventions représentent 7h à 50€ / heure, soit un montant de 350€.

5. Valorisation pour la pédagogie ACPD dans le cadre de la formation COPSIL, le montant de la valorisation pour 2024 s'élève à 50 000€.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 25 038,53€.
Cet engagement a été comptabilisé.
La méthode retenue est celle des unités de crédit projetées. Les hypothèses d'évaluation reposent sur :
-
taux d'actualisation de 3.35 %
-
revalorisation des salaires de 2 à 3% des charges sociales patronales sur indemnités versées dans le cadre de départ volontaire soit 40 %
Sur cet exercice, compte tenu des effectifs présents au 31/12/2024, l'évaluation de l'engagement IFC impacte le résultat de l'exercice de : + 984 €.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 686,89		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique	21 059,36		843,65
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	21 059,36		843,65
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	25 746,25		843,65

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		4 686,89		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier		1 626,31	20 276,70	
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		1 626,31	20 276,70	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL		6 313,20	20 276,70	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 686,89		4 686,89	
TOTAL	4 686,89		4 686,89	
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.	21 019,49	85,33	1 626,31	19 478,51
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	21 019,49	85,33	1 626,31	19 478,51
TOTAL GENERAL	25 706,38	85,33	6 313,20	19 478,51

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		1 350 556,82	1 350 556,82	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 769,34	1 769,34	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	(3)	401,29	401,29	
	Charges constatées d'avance		18 850,61	18 850,61	
TOTAUX			1 371 578,06	1 371 578,06	

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	
(3)	Créances reçues par legs ou donations	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 850,61
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 850,61

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	15 448,47
Autres créances	1 769,34
Disponibilités	
TOTAL	17 217,81

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	29 884,17	29 884,17		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		152 651,69	152 651,69		
Personnel & comptes rattachés		26 949,54	26 949,54		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		34 179,62	34 179,62		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	11,00	11,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	3 792,05	3 792,05		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		23 865,53	23 865,53		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		835 353,18	835 353,18		
TOTAUX		1 106 686,78	1 106 686,78		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

7035 - IFAID AQUITAINE ASSOCIATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	835 353,18
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	835 353,18

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 751,40
Dettes fiscales et sociales	40 681,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	97 433,19