

**BILAN ACTIF**

Établissement : 921 ASSOCIATION JEAN BOSCO

| BILAN ACTIF                                                 | 01/2025 à 12/2025   |                   |                     | 01/2024 à 12/2024   |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                                                             | Brut                | A déduire         | Net                 |                     |
| <b>Actif Immobilisé (Total I)</b>                           |                     |                   |                     |                     |
| Immobilisations incorporelles                               | 47 846,43           | 15 270,81         | 32 575,62           | 28 732,13           |
| Frais d'établissement                                       | 10 800,00           | 0,00              | 10 800,00           | 10 800,00           |
| Frais de recherche et de développement                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Donations temporaires d'usufruit                            | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Concessions, brevets, licences et valeurs similaires        | 37 046,43           | 15 270,81         | 21 775,62           | -1 842,00           |
| Immobilisations incorporelles en cours                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 19 774,13           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Immobilisations corporelles                                 | 672 671,96          | 386 204,51        | 286 467,45          | 353 884,74          |
| Terrains                                                    | 18 228,00           | 3 741,80          | 14 486,20           | 16 309,00           |
| Constructions                                               | 47 941,53           | 5 784,76          | 42 156,77           | 27 152,11           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 606 502,43          | 376 677,95        | 229 824,48          | 288 056,35          |
| Autres immobilisations corporelles                          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Immobilisations en cours                                    | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 22 367,28           |
| Avances et acomptes                                         | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Immobilisations financières                                 | 24 887,40           | 0,00              | 24 887,40           | 28 284,33           |
| Participations et créances rattachées                       | 15,00               | 0,00              | 15,00               | 15,00               |
| Autres titres immobilisés                                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Prêts                                                       | 0,00                | 0,00              | 0,00                | -3,07               |
| Autres immobilisations financières                          | 24 872,40           | 0,00              | 24 872,40           | 28 272,40           |
| <b>Total I</b>                                              | <b>745 405,79</b>   | <b>401 475,32</b> | <b>343 930,47</b>   | <b>410 901,20</b>   |
| <b>Actif circulant (Total II)</b>                           |                     |                   |                     |                     |
| Stocks en cours                                             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Créances                                                    | 3 335 516,97        | 456 206,78        | 2 879 310,19        | 4 784 430,39        |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés              | 758 314,64          | 187 583,50        | 570 731,14          | 740 080,96          |
| Créances reçues par legs ou donations                       | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Autres créances                                             | 2 577 202,33        | 268 623,28        | 2 308 579,05        | 4 044 349,43        |
| Valeurs mobilières de placement                             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Instruments de trésorerie                                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Disponibilités                                              | 332 889,67          | 0,00              | 332 889,67          | 306 444,40          |
| Charges constatées d'avance                                 | 2 207,73            | 0,00              | 2 207,73            | 1 379,25            |
| <b>Total II</b>                                             | <b>3 670 614,37</b> | <b>456 206,78</b> | <b>3 214 407,59</b> | <b>5 092 254,04</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)                         | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Ecart de conversion actif (V)                               | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| <b>BILAN ACTIF (I + II)</b>                                 | <b>4 416 020,16</b> | <b>857 682,10</b> | <b>3 558 338,06</b> | <b>5 503 155,24</b> |

**Etablissement : 921 ASSOCIATION JEAN BOSCO**

**Exco**  
SARC  
Centre d'Affaires Valencienne  
Route de la pointe des sables  
97200 Fort de France  
Tel 0596 63 03 03 - [sarc@exco.fr](mailto:sarc@exco.fr)  
SARL au capital de 200 000 € - RCS 834 106 006 - immatriculée à

**Etablissement : 921 ASSOCIATION JEAN BOSCO**

**Exco**  
SARL  
Centre d'Affaires Valmontré  
Route de la pointe des sables  
97200 Fort de France  
Tél 0596 63 03 03 - [sarcl@exco.fr](mailto:sarcl@exco.fr)  
SARL au capital de 201 000 € - RCS 324 700 500 - centre agréé

## Compte de résultat

Etablissement : 921 ASSOCIATION JEAN BOSCO

| Compte de résultat                                                                        | 01/2025 à 12/2025    | 01/2024 à 12/2024   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Produits financiers</b>                                                                |                      |                     |
| Produits financiers de participations                                                     | 0,00                 | 0,00                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                  | 0,00                 | 0,00                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                     | 0,00                 | 0,00                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                          | 0,00                 | 0,00                |
| Différences positives de change                                                           | 0,00                 | 0,00                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                             | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Total des produits financiers (Total III)</b>                                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Charges financières</b>                                                                |                      |                     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                    | 0,00                 | 0,00                |
| Intérêts et charges assimilées                                                            | 0,00                 | 0,00                |
| Différences négatives de change                                                           | 0,00                 | 0,00                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                            | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Total des charges financières (Total IV)</b>                                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>                                        | <b>-1 472 182,49</b> | <b>-785 322,60</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                             |                      |                     |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                          | 1 572 317,00         | 1 186 719,92        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                                          | 0,00                 | 5 300,00            |
| Reprises sur provisions transfert de charges                                              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Total des produits exceptionnels (Total V)</b>                                         | <b>1 572 317,00</b>  | <b>1 192 019,92</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                            |                      |                     |
| Charges exceptionnelles sur les opérations de gestion                                     | 4 500,00             | 17 773,94           |
| Charges exceptionnelles sur les opérations en capital                                     | 0,00                 | 0,00                |
| Dotations exceptionnelles sur les amortissements et provisions                            | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Total des charges exceptionnelles (Total VI)</b>                                       | <b>4 500,00</b>      | <b>17 773,94</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                                                       | <b>1 567 817,00</b>  | <b>1 174 245,98</b> |
| <b>Participation des salariés (VII)</b>                                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                                   | <b>5 370 029,46</b>  | <b>4 859 705,79</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                                              | <b>5 274 394,95</b>  | <b>4 470 782,41</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                                                | <b>95 634,51</b>     | <b>388 923,38</b>   |
| Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée |                      |                     |
| Dont excédent ou déficit des activités sous gestion propre                                |                      |                     |

|                                            |             |             |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |             |             |
| Dons en nature                             | 0,00        | 0,00        |
| Prestations en nature                      | 0,00        | 0,00        |
| Bénévolat                                  | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|                                                        |             |             |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |             |             |
| Secours en nature                                      | 0,00        | 0,00        |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 0,00        | 0,00        |
| Prestation en nature                                   | 0,00        | 0,00        |
| Personnel bénévole                                     | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 558 338.06€.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 95 634.51€.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022 06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, ainsi que le règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122 1 et 831 3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général.

L'application des règlements sus nommés génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N.

|                         | Comptes au<br>31/12/2024<br>tels que publiés | Comptes au<br>31/12/2024 selon<br>règlement 2022-06 |
|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Produits d'exploitation | 3 667 686                                    | 4 859 706                                           |
| Charges d'exploitation  | 4 453 008                                    | 4 470 782                                           |
| Résultat d'exploitation | - 785 323                                    | 388 923                                             |
| Produits financiers     | 0                                            | 0                                                   |
| Charges financières     | 0                                            | 0                                                   |
| Résultat financier      | 0                                            | 0                                                   |
| Produits exceptionnels  | 1 192 020                                    | 0                                                   |
| Charges exceptionnelles | 17 774                                       | 0                                                   |
| Résultat exceptionnel   | 1 174 246                                    | 0                                                   |

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

#### Faits marquants : Activité et structure

##### ACI BOSCO NUTRI LOKAL (ACI BNL)

L'Atelier Chantier d'Insertion « Bosco Nutri Lokal », est un programme relevant de l'Insertion par l'Activité Économique. Ce dispositif existe depuis 2017 et vise à remobiliser les hommes et les femmes au travers de mises en situation de travail en lien avec la production maraîchère biologique, l'horticulture et l'entretien des espaces verts. Le dispositif est financé par le FSE à hauteur de 1,2 M€ (Le conventionnement n'a pas encore été reçu à ce jour).

**PARCOURS 16-29 qui regroupe :** Elle propose dans une logique de parcours et d'accompagnement personnalisé, deux dispositifs de remobilisation et d'insertion : Bosco Initiative Jeunesse et ProPulse, ainsi qu'un dispositif d'accueil et d'accompagnement socioéducatif pour les participants ayant intégré un des deux programmes précédemment cités, le Foyer Bosco bénéficie d'un financement FSE à hauteur de 2,9 M€ (conventionnement obtenu qui couvre 2025 et 2026).

##### BOSCHORIZON

Poursuite de l'activité de protection de l'enfance à Saint Martin PEAD (Placement Educatif à Domicile) et AJM (Accompagnement Jeunes Majeurs). 30 places disponible dont 25 en PEAD et 5 en AJM.

Financement conventionné : Collectivité de St Martin 738 K€

#### Faits marquants : Equipes

- Nouvelle DRH arrivée en juin 2024, Mme PADERNA Yasmina
- Nouveau DAF arrivé en août 2024, Mr BOULOT Sébastien
- Nouveau CDG arrivé en janvier 2025, Mr ALLOGNON Edithon

#### Faits marquants : Financements

##### FONDATION

- Subvention d'équilibre Fondation d'Auteuil : 421 K€ vs 373 K€ en 2024
- Abandon de créances (FAA) pour un montant de 1 572K€, qui correspond aux montants rejetés sur les projets FSE sur lesquels il y avait des emprunts.
- Remboursements de prêt : 2 417 K€ reste 1 444 K€ à rembourser

##### FSE

- Conventionnement RE9U sur le projet FSE Parcours 16-29 DE 2025-2026
- BNL : Non conventionné FSE du 1er janvier au 31/12/2025 (dossier 2023-2025 en cours de conventionnement et le bilan est prévu au 30/06/2026)

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**Immobilisations brutes = 745 406€**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 30 574         | 17 272        |               | 47 846         |
| Immobilisations corporelles   | 640 130        | 38 617        | 6 076         | 672 672        |
| Immobilisations financières   | 28 284         | 1 000         | 4 397         | 24 887         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>698 989</b> | <b>56 889</b> | <b>10 473</b> | <b>745 406</b> |

**Amortissements et provisions d'actif = 401 475 €**

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 1 842          | 13 429         |            | 15 271         |
| Immobilisations corporelles        | 286 246        | 99 959         |            | 386 205        |
| Titres mis en équivalence          |                |                |            |                |
| Autres Immobilisations financières |                |                |            |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>288 088</b> | <b>113 387</b> |            | <b>401 475</b> |

### Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant        | Amortis.       | Valeur nette   | Durée |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| Logiciels                    | 47 846         | 15 271         | 32 576         |       |
| Agencements Terrains         | 18 228         | 3 742          | 14 486         |       |
| Constructions S/P Agenc.     | 47 942         | 5 785          | 42 157         |       |
| Inst.Complexes spec          | 9 879          | 978            | 8 902          |       |
| Matériel et Outillage        | 91 062         | 74 665         | 16 397         |       |
| Agencements                  | 90 501         | 75 423         | 15 078         |       |
| Matériel de transport        | 208 828        | 121 635        | 87 193         |       |
| Matériel de bureau           | 118 995        | 73 280         | 45 715         |       |
| Mobilier de bureau           | 69 146         | 27 159         | 41 987         |       |
| Mobilier et Enseig           | 18 091         | 3 537          | 14 554         |       |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>720 518</b> | <b>401 475</b> | <b>319 045</b> |       |
|                              |                |                |                |       |

**Etat des créances = 3 239 280 €**

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 24 872           | 1 000            | 23 872         |
| Actif circulant & charges d'avance | 3 214 408        | 2 649 201        | 565 207        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 239 280</b> | <b>2 650 201</b> | <b>589 079</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 64 383 €*

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 64 383        |
| Autres créances              |               |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>64 383</b> |

*Charges constatées d'avance = 2 208 €*

| Charges constatées d'avance       | Montant      |
|-----------------------------------|--------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 208        |
| Autres dettes                     |              |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2 208</b> |

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## AUTRES INFORMATIONS

### *Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### *Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

| <i>Honoraires des Commissaires Aux Comptes</i>                      | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|
| Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes          | 4 863          |
| Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |                |
| <b>TOTAL</b>                                                        | 4 863          |

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Provisions = 693 122 €**

| Nature des provisions   | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture   |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|----------------|
| Provisions pour risques | 20 000        | 673 122      |           |               | 693 122        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>20 000</b> |              |           |               | <b>693 122</b> |

**Etat des dettes = 2 172 625 €**

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans  |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Etablissements de crédit    |                  |                  |                |                |
| Dettes financières diverses | 1 444 457        | 938 240          | 209 217        | 297 000        |
| Fournisseurs                | 125 266          | 125 266          |                |                |
| Dettes fiscales & sociales  | 368 441          | 368 441          |                |                |
| Dettes sur immobilisations  | -151             | -151             |                |                |
| Autres dettes               | 191 141          | 150 692          | 40 450         |                |
| Produits constatés d'avance | 43 471           | 43 471           |                |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 172 625</b> | <b>1 625 959</b> | <b>249 667</b> | <b>297 000</b> |

**Charges à payer par postes du bilan = 229 654 €**

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div  |                |
| Fournisseurs                   | 125 266        |
| Dettes fiscales & sociales     | 104 388        |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>229 654</b> |

**Produits constatés d'avance = 43 471 €**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Tableau de la variation des fonds propres

|          |                                           | 31/12/2024 | Affectation résultat ASE Proposé 2024 | Affectation résultat ASJB 2024 | Autres Mouvements | Affectation Résultat CG 2024 | 31/12/2025 |
|----------|-------------------------------------------|------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------------|------------|
| RESERVES |                                           |            |                                       |                                |                   |                              |            |
| 11010    | REPORT A NOUVEAU                          | 149 597    |                                       | 141 156                        |                   |                              | 290 753    |
| 115024   | Résultat sous contrôle tiers financeur 24 |            | 247 767                               |                                |                   |                              | 247 767    |
| 12000    | RESULTAT DE L'EXERCICE                    | 388 923    | -247 767                              | -141 156                       |                   |                              | 0          |
|          | TOTAL                                     | 538 520    | 0                                     | 0                              | 0                 | 0                            | 538 520    |
|          | (+) Crédits                               |            |                                       |                                |                   |                              |            |
|          | (-) Débits                                |            |                                       |                                |                   |                              |            |

Tableau de suivi des subventions

| Nature du projet                                      | N° Convention ou Délibération | Période de la convention | Organisme financeur    | Montant Convention | CGR                | Montant TTC initial  |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                                                       |                               |                          |                        |                    |                    | Total produit - 74XX |
| PIC Bosco Init Jeune S1 2025                          | PIC Bosco Init Jeune S1 2025  | 2025                     | OAA01                  | 70 512,18          | BT001              | 70 512,18            |
| SUB LEARN AVENANT CONV ASJB                           | SUB LEARN AVENANT CONV ASJB   | 2025                     | OAA01                  | 10 500,00          | DRP21              | 10 500,00            |
| Dispositif insertion dans le cadre d'une semi liberté | Convention 2025               | 2025                     | SPIP GUADELOUPE        | 17 280,00          | DRP21              | 17 280,00            |
| IMPACT JEUNE                                          | 971 23 34                     | 2023                     | REGION GUADELOUPE      | 216 937,00         | AUT09              | 95 529,00            |
|                                                       |                               |                          | 74210 - TOTAL SUB ETAT |                    |                    | 193 821,18           |
| PARCOURS 19-29-FSE-202402825                          | FSE DEETS                     | 2023-2024                | FSE                    | 1 752 163,39       | BT001/DRP21/AUT08  | 72 736,39            |
| PARCOURS 16-29-FSE-2025-2026                          | 202501291                     | 2025-2026                | FSE                    | 2 880 041,55       | BT001/DRP21/AUT08  | 1 276 256,61         |
|                                                       |                               |                          | 74260 - TOTAL SUB FSE  |                    |                    | 1 348 993,00         |
|                                                       |                               |                          |                        |                    | TOTAL SUBVENTION N | 1 542 814,18         |

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## Annexes (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 64 383 €**

| Produits à recevoir sur autres | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| ASE A RECEVOIR (41814)         | 64 383        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>64 383</b> |

**Charges constatées d'avance = 2 208 €**

| Charges constatées d'avance | Montant      |
|-----------------------------|--------------|
| Chges const. avance (48600) | 2 208        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 208</b> |

**Charges à payer = 229 654 €**

| Dettes rattachés fournisseurs et comptes | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs fnp b/s (40810)             | 125 266        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>125 266</b> |

| Dettes fiscales et sociales   | Montant        |
|-------------------------------|----------------|
| Personnel - congés (428200)   | 70 196         |
| Personnel précarité (42821)   | 1695           |
| Personnel rappel (42822)      | 0              |
| Charges sur congés (43820)    | 27 865         |
| Charges sur précarité (43821) | 1498           |
| Charges sur rappels (43822)   | 0              |
| Etat autr chg à payer (44860) | 3135           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>104 388</b> |

**Produits constatés d'avance = 43 471 €**

| Produits constatés d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Prod. const. avance( 48700) | 43 471        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>43 471</b> |