

ASSOCIATION SAP ALDS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

25 AVENUE DES AULNES

78250 MEULAN

SIRET : 49507791900019

IN EXTENSO ILE-DE-FRANCE

15 boulevard Gabriel Péri
92240 Malakoff

Tél : 01 72 29 60 00
01.72.29.60.01

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Votre année en résumé

SAP ALDS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2024

TOTAL RESSOURCES
-14 % Diminution de -194 K€

1 175 K€

RESULTAT
-2 % des ressources

-27 K€

FONDS DE ROULEMENT

115 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

49 K€

TRESORERIE

66 K€

FONDS PROPRES

25 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-20 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 575	4 575		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	4 575	4 575		
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 110	3 348	71 761	96 624
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	179 821		179 821	86 961
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	66 057		66 057	139 221
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	320 988	3 348	317 640	322 806
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	325 563	7 923	317 640	322 806

- 3 -

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 427	7 778
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	885 055	957 289
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	133 582	303 657
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	110 018	99 684
Utilisations des fonds dédiés	41 725	
Autres produits	59	8
TOTAL I	1 174 867	1 368 415
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	322 767	282 031
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	40 946	55 567
Salaires et traitements	632 963	763 784
Charges sociales	197 757	219 365
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 348	
Dotations aux provisions	4 021	1 965
Reports en fonds dédiés		41 725
Autres charges	2	132
TOTAL II	1 201 804	1 364 569
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 937	3 846

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		1
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-26 937	3 847
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	525	325
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	525	325
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-525	-325
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 174 867	1 368 416
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 202 329	1 364 894
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-27 462	3 522
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 317 640 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -27 462 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ainsi que le règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux

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,

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.

Definition des missions sociales

Le SAP-ALDS est une association de loi 1901, fondée en décembre 2005. L'Association a pour objet de contribuer tant en qualité de mandataire, que le cas échéant, en qualité de prestataire, au soutien à domicile des personnes âgées et/ou handicapées en leur apportant l'aide, la présence, l'assistance de vie que nécessitent leur état ou leur situation, en offrant les appuis matériels, moraux et sociaux, tant aux personnes elles-mêmes qu'à leur entourage ; à cet égard elle pourra favoriser la création d'emplois en faveur des personnes qui en sont partiellement ou totalement privées. Pour ce faire, l'association organise et coordonne l'action des différents partenaires du secteur sanitaire et social.

Faits caractéristiques

Régularisation des « pass restitution » des véhicules des années 2022-2023 en dépôt et cautionnement. L'impact sur le résultat est de - 21 K€ de charges (dont - 14 K€/2022-2023).

Les difficultés de recrutement et le fort absentéisme sur l'exercice expliquent la majeure partie de la baisse d'activité et donc le déficit de l'exercice. L'association reste vigilante afin de limiter les impacts de ces difficultés et envisage ainsi un résultat 2025 à l'équilibre.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,36%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 23 595 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 0 euros.

Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif moyen de l'Association s'élève à 30,07 salariés (en équivalent temps plein-ETP)

Transferts de charges

Sur l'exercice, l'Association a comptabilisé des transferts de charges à hauteur de 110 017,77 € répartis de la manière suivante :

- Transferts de charges d'exploitation : 55 242,17 €
- Transferts de charges concernant le personnel : 13 534,71 €
- Transferts de charges concernant les remboursements de formation : 41 240,89 €

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 065 € toutes taxes comprises.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 575		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	4 575		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	4 575		
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			4 575
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			4 575
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			4 575

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 575			4 575
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 575			4 575
TOTAL GÉNÉRAL	4 575			4 575

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

	DOTATIONS NON VENTILÉES	REPRISES NON VENTILÉES	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
--	-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		23 574	21			23 595
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges			4 000			4 000
TOTAL II		23 574	4 021			27 595
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients			3 348			3 348
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III			3 348			3 348
TOTAL GENERAL (I+II+III)		23 574	7 370			30 944
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		7 370			
	- financières					
	- exceptionnelles					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	3 348	3 348	
Clients, usagers et comptes rattachés	71 761	71 761	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	8 166	8 166	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 134	29 134	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	31 660	31 660	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	110 861	110 861	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	254 931	254 931	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	62 915	47 915	15 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	14 574	14 574		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	89 173	89 173		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	91 171	91 171		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 223	7 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	176	176		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	265 232	250 232	15 000	

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	15 990				15 990
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	32 762	3 522			36 284
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 522	-3 522	27 462		-27 462
Situation nette	52 274		27 462		24 812
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	52 274		27 462		24 812

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 446	11 002
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	106 939	93 171
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	121 385	104 173

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	136 493	43 663
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	136 493	43 663

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Projet SENTINELLE	41 275		41 275				
TOTAL	41 275		41 275				

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 Matériel de bureau et informatique	3 439.50	3 439.50		
21840000 Mobilier	1 135.05	1 135.05		
28183000 Amort. mat. bureau & informatique	-3 439.50	-3 439.50		
28184000 Amort. mobilier	-1 135.05	-1 135.05		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
STOCKS ET EN-COURS				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	71 761.47	96 623.51	-24 862.04	-25.73
41100001 Clients mandataire	2 623.54	3 799.42	-1 175.88	-30.93
41200001 Clients prestataire	43 338.21	65 542.21	-22 204.00	-33.88
41200002 Caisses prestataire	25 799.72	27 281.88	-1 482.16	-5.43
41600001 Créances douteuses prestataire	3 348.46		3 348.46	-
49100000 Dépréciation des cpt usager, de ct	-3 348.46		-3 348.46	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	179 821.37	86 961.39	92 859.98	106.78
40980000 Frs avoir à recevoir		2 259.30	-2 259.30	-100.00
42870000 Produits ou remboursements à recevoir	8 166.18		8 166.18	-
43861000 Lj cq à reverser	11 667.79	11 254.19	413.60	3.68
43871000 Lj complémentaire	17 465.80	7 072.58	10 393.22	146.94
45100700 Compte courant sap-ssiad	31 660.16	32 044.09	-383.93	-1.20
46870000 Divers-produits à recevoir	110 861.44	34 331.23	76 530.21	222.92
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
DISPONIBILITÉS	66 056.92	139 221.10	-73 164.18	-52.55
51219000 BNP SAP	65 914.79	138 988.97	-73 074.18	-52.58
51219001 BNP LIVRET	142.13	142.13		
53140005 VALEURS CHEQUES DEJEUNERS		90.00	-90.00	-100.00
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL III	317 639.76	322 806.00	-5 166.24	-1.60
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	317 639.76	322 806.00	-5 166.24	-1.60

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	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				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	15 990.02	15 990.02		
10680000 Autres reserves	15 990.02	15 990.02		
Autres réserves				
Report à nouveau	36 284.25	32 762.23	3 522.02	10.75
11000000 Report a nouveau (solde créditeur)	36 284.25	32 762.23	3 522.02	10.75
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 462.07	3 522.02	-30 984.09	-879.72
Situation nette	24 812.20	52 274.27	-27 462.07	-52.53
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	24 812.20	52 274.27	-27 462.07	-52.53
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		41 725.00	-41 725.00	-100.00
19220000 FONDS DEDIES S/ SUBVENT FONCTIONNEM		41 725.00	-41 725.00	-100.00
TOTAL III		41 725.00	-41 725.00	-100.00
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	27 595.34	23 573.86	4 021.48	17.06
15300000 Provisions pour pensions et obligat	23 595.34	23 573.86	21.48	0.09
15800000 Autres provisions pour charges	4 000.00		4 000.00	-
TOTAL IV	27 595.34	23 573.86	4 021.48	17.06
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	62 914.62	44 330.10	18 584.52	41.92
45100200 Compte courant federation- 1 an	47 914.62	13 330.10	34 584.52	259.45
45100201 Compte courant alds-sap+1	15 000.00	31 000.00	-16 000.00	-51.61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 574.26	11 118.40	3 455.86	31.08
40100000 Fournisseurs	128.40	116.40	12.00	10.34
40810000 Factures non parvenues	14 445.86	11 002.00	3 443.86	31.30
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	187 567.34	149 608.37	37 958.97	25.37
42100000 Personnel remunerations dues	17 816.02	2 820.13	14 995.89	531.77
42700000 Personnel opposition	79.80	219.86	-140.06	-63.64

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
42820000 Prov. salaires s/ congés à payer	66 753.43	62 736.72	4 016.71	6.40
42860000 Autres charges ou remboursements à payer	4 523.64		4 523.64	-
43100000 Sécurité sociale	34 072.00	28 402.00	5 670.00	19.96
43721000 Harmonie mutuelle	7 545.70	6 318.79	1 226.91	19.42
43733000 Prévoyance vauban cadre/ non cadre	6 596.93	5 709.37	887.56	15.55
43738000 Médéric retraite cadre & non cadre	7 294.55	5 887.33	1 407.22	23.92
43820000 Charges sociales s/ congés à payer	24 378.35	21 819.83	2 558.52	11.72
43860000 Org sociaux autres charges à payer	5 205.92	2 297.34	2 908.58	126.64
43862000 Opco santé	6 078.00	6 317.00	-239.00	-3.78
44210000 Prélèvement à la source	586.00	463.00	123.00	26.57
44710000 Taxe sur les salaires	6 637.00	6 617.00	20.00	0.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	176.00	176.00		
46711000 Dons	176.00	176.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	265 232.22	205 232.87	59 999.35	29.23
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	317 639.76	322 806.00	-5 166.24	-1.60

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	4 427.25	7 777.50	-3 350.25	-43.08
75610000 Cotisations usagers	4 427.25	7 777.50	-3 350.25	-43.08
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	885 055.26	957 288.51	-72 233.25	-7.55
70600500 Service mandataire	31 688.97	48 730.12	-17 041.15	-34.97
70600501 Service prestataire	759 032.25	824 709.39	-65 677.14	-7.96
70600502 Particip fin ik p5	12 639.04	50 770.00	-38 130.96	-75.11
70600503 Particip fin ik p12	12 920.00	4 360.00	8 560.00	196.33
70600504 Particip fin ik p20	11 675.00	250.00	11 425.00	+1 000.00
70600505 Particip fin ik p30	22 900.00		22 900.00	-
70600507 Stimulation cognitive	32 200.00	26 214.00	5 986.00	22.84
70800000 Frais de dossier mandataire		95.00	-95.00	-100.00
70800001 Frais dossier prestataire	2 000.00	2 160.00	-160.00	-7.41
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	133 582.15	303 656.71	-170 074.56	-56.01
74100000 Subventions nationales		88 450.00	-88 450.00	-100.00
74200000 Subventions conseil regional		104 436.00	-104 436.00	-100.00
74600000 Subvention cpom cd 78	118 747.96	65 284.00	53 463.96	81.89
74880000 Autres subventions sur personnel	14 834.19	45 486.71	-30 652.52	-67.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	110 017.77	99 684.07	10 333.70	10.37
79100000 Transfert de charges d exploitation	55 242.17	49 919.51	5 322.66	10.66
79100001 Transfert de charges gr 2	13 534.71	18 720.56	-5 185.85	-27.70
79100002 Transfert de charges formation	41 240.89	31 044.00	10 196.89	32.85
Utilisations des fonds dédiés	41 725.00		41 725.00	-
78922000 Report ressources non utilisées N-1	41 725.00		41 725.00	-
Autres produits	59.43	8.13	51.30	637.50
75800000 Produits gestion courante	59.43	8.13	51.30	637.50
TOTAL I	1 174 866.86	1 368 414.92	-193 548.06	-14.14
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	322 766.63	282 031.23	40 735.40	14.44
60610000 Eau electricite	2 595.68	2 802.48	-206.80	-7.35
60621000 Carburants	20 349.50	28 784.27	-8 434.77	-29.30
60621001 Divers carburant	579.90	1 239.62	-659.72	-53.23
60624000 Fournitures administratives	960.79	1 113.52	-152.73	-13.73
60624500 Fournitures informatiques	269.03	135.30	133.73	99.26
60628000 Autres fournitures diverses	392.57	965.95	-573.38	-59.32
60660000 Fournitures medicales		0.45	-0.45	
61320000 Locations immobilières	7 159.77	6 565.25	594.52	9.06

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
61350000 Locations mobilières	1 421.13	3 844.68	-2 423.55	-63.04
61353001 Location vehicule citroen	79 428.80	60 196.21	19 232.59	31.95
61353002 Location vehicule peugeot	3 756.18	7 666.46	-3 910.28	-51.00
61353003 Location vehicule gd c4	748.81	1 356.49	-607.68	-44.76
61400000 Charges locatives et co propriete	671.03	648.85	22.18	3.39
61520000 Entretien & reparat/ bien immobili	1 359.26	1 317.46	41.80	3.19
61551000 Reparation vehicule	7 530.72	4 179.76	3 350.96	80.17
61552000 Entretien vehicules	1 805.02	1 150.22	654.80	56.96
61560000 Maintenance informatique	10 171.84	8 367.10	1 804.74	21.57
61630000 Assurance flotte automobile	36 476.53	32 886.62	3 589.91	10.92
61650000 Assurance responsabilite civile	1 550.46	1 350.87	199.59	14.73
61660000 Assurance sur materiel	169.22	155.37	13.85	9.03
61840000 Concours divers(cotisation...)	397.49	278.85	118.64	42.29
62100000 Personnel exterieur	9 876.64		9 876.64	-
62100001 Personnel fede fonct suppor & centr	77 910.62	71 102.71	6 807.91	9.57
62261000 Honoraires avocats et conseils	899.87	1 369.29	-469.42	-34.26
62261006 Honoraires neuropsychologue		1 350.00	-1 350.00	-100.00
62261007 Honoraires ergothérapeute		900.00	-900.00	-100.00
62261008 Intervenants prévention	1 062.30		1 062.30	-
62261009 Intervenants ateliers aidant	2 261.07		2 261.07	-
62261010 Intervenants halte-répît	954.03		954.03	-
62262000 Honoraires expert comptable	3 839.63	3 755.00	84.63	2.26
62263000 Honoraires commissaire aux comptes	3 065.40	2 864.40	201.00	7.02
62265000 Autres remunerations d'intermediaire	1 987.80	3 902.76	-1 914.96	-49.06
62281000 Honoraires formations	15 816.43	7 547.80	8 268.63	109.54
62300000 Publicite publications relat. publi	953.11	1 489.86	-536.75	-36.04
62510000 Voyages et déplacements	2 518.85	538.75	1 980.10	367.35
62570000 Receptions	566.31	373.21	193.10	51.74
62610000 Frais affranchissement	3 197.26	1 527.39	1 669.87	109.36
62621000 Frais telecommunication postes fixes	1 681.66	1 464.14	217.52	14.89
62621110 Frais telecom smart	6 494.43	6 812.63	-318.20	-4.68
62621111 Mobiles et badges orange	208.31	158.58	49.73	30.82
62623000 Frais comm internet	114.60	105.11	9.49	9.52
62700000 Services bancaires et assimilés	614.00	645.48	-31.48	-4.81
62830000 Prestation nettoyage a l exterieur	3 036.38	2 639.14	397.24	15.04
62880000 Autres prestations exterieures	221.36	7 725.00	-7 503.64	-97.14
62881000 Prestations/evaluation-audit etc...	7 692.84	754.20	6 938.64	920.29
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	40 945.63	55 566.58	-14 620.95	-26.31
63110000 Taxes sur les salaires	23 424.81	36 786.38	-13 361.57	-36.32
63330000 Particip formation pro continue	14 613.82	16 462.86	-1 849.04	-11.23
63380000 Autres taxes versées organismes	2 907.00	2 317.34	589.66	25.46
Salaires et traitements	632 963.09	763 783.58	-130 820.49	-17.13
64100000 Remuneration personnel	634 279.76	748 437.96	-114 158.20	-15.25
64116000 Indemnités de licenciement		4 807.88	-4 807.88	-100.00
64120000 Conges payes	4 016.71	11 041.78	-7 025.07	-63.62
64121000 Autres provisions	-5 333.38	-504.04	-4 829.34	-958.13
Charges sociales	197 756.93	219 365.34	-21 608.41	-9.85
64500000 Charges urssaf	106 061.63	116 439.83	-10 378.20	-8.91
64520000 Chorum non cadre prevoyance	18 895.34	20 429.98	-1 534.64	-7.51
64521000 Charge sur cp	2 558.52	4 150.50	-1 591.98	-38.35
64529000 Harmonie mutuelle	8 562.79	7 568.73	994.06	13.13
64532000 Mederic retraite	22 011.13	24 997.60	-2 986.47	-11.95
64580000 Cotisations autres organismes .socx	-2 004.81	-172.28	-1 832.53	-1 000.00
64720000 Comité d'entreprise	9 197.01	10 852.42	-1 655.41	-15.25
64750000 Medecine du travail	5 302.20	5 406.00	-103.80	-1.92
64782002 Tickets restaurants pat	27 173.12	29 692.56	-2 519.44	-8.49

Compte de résultat	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 348.46		3 348.46	-
68174000 Prov dep clts douteux	3 348.46		3 348.46	-
Dotations aux provisions	4 021.48	1 964.90	2 056.58	104.63
68150000 Dot amortis. risques & ch exploitat	4 021.48	1 964.90	2 056.58	104.63
Reports en fonds dédiés		41 725.00	-41 725.00	-100.00
68922000 Engagements à réaliser s/sub.attr.		41 725.00	-41 725.00	-100.00
Autres charges	1.71	132.45	-130.74	-98.48
65800000 Charges de gestion courante	1.71	132.45	-130.74	-98.48
TOTAL II	1 201 803.93	1 364 569.08	-162 765.15	-11.93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 937.07	3 845.84	-30 782.91	-800.42
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		1.18	-1.18	-100.00
76800000 Produits financiers		1.18	-1.18	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III		1.18	-1.18	-100.00
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		1.18	-1.18	-100.00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-26 937.07	3 847.02	-30 784.09	-800.21
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	525.00	325.00	200.00	61.54
67120000 Penalités amendes	60.00	325.00	-265.00	-81.54
67200000 Charges sur exercices antérieures	465.00		465.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	525.00	325.00	200.00	61.54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-525.00	-325.00	-200.00	61.54
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 174 866.86	1 368 416.10	-193 549.24	-14.14
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 202 328.93	1 364 894.08	-162 565.15	-11.91
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-27 462.07	3 522.02	-30 984.09	-879.72

In Extenso

IN EXTENSO ILE-DE-FRANCE
15 boulevard Gabriel Péri
92240 Malakoff

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés