

PLANNING FAMILIAL

2 Place Alexandre Farnèse

84000 AVIGNON

Comptes Annuels au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

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

do Présidente
Anne-lise NADAVI

PLANNING FAMILIAL DE VAUCLUSE
2 Place Alexandre Farnèse im. Le Vinci
84000 AVIGNON

Tél: 04 90 87 43 69 - www.planning84.com
Siret : 305 809 477 00048



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	35 234	25 377	9 857	13 020
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 389		1 389	1 389
	TOTAL (I)	36 623	25 377	11 247	14 410
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 417		12 417	13 075
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	31 167		31 167	65 093
	Autres créances	65 105		65 105	43 401
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	316 192		316 192	266 192
	DISPONIBILITES	245 478		245 478	303 372
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 140		3 140	466
	TOTAL (II)	673 500		673 500	691 599
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		710 123	25 377	684 746	706 009
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 389	1 389
(3) dont à plus d'un an					

Détail de l'actif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 246,74	1,64	14 409,61	2,04	(3 162,87)	-21,95
Autres immobilisations corporelles	9 857,34	1,44	13 020,21	1,84	(3 162,87)	-24,29
218100 Instal. génér. agenc. div.	13 654,70	1,99	13 654,70	1,93		
218300 Mat. bureau & informatique	8 469,86	1,24	12 267,67	1,74	(3 797,81)	-30,96
218400 Mobilier	13 109,37	1,91	16 169,31	2,29	(3 059,94)	-18,92
281810 Amort. inst. agencement	(5 788,48)	-0,85	(4 253,51)	-0,60	(1 534,97)	-36,09
281830 Amort. mat. bureau & informatiq	(8 292,09)	-1,21	(11 590,90)	-1,64	3 298,81	28,46
281840 Amort. mobilier	(11 296,02)	-1,65	(13 227,06)	-1,87	1 931,04	14,60
Autres immobilisations financières	1 389,40	0,20	1 389,40	0,20		
275100 Dépôts cautionnements versés	1 389,40	0,20	1 389,40	0,20		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	673 499,55	98,36	691 598,93	97,96	(18 099,38)	-2,62
Matières premières, approvisionnements	12 417,13	1,81	13 074,62	1,85	(657,49)	-5,03
322000 Stock produits médicaux	2 285,21	0,33	1 089,18	0,15	1 196,03	109,81
322600 Stocks précarité menstruelle	9 635,92	1,41	11 985,44	1,70	(2 349,52)	-19,60
322610 Stocks Goodies	496,00	0,07			496,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 167,14	4,55	65 093,41	9,22	(33 926,27)	-52,12
041D Collectif clients débiteurs	31 167,14	4,55			31 167,14	
411000 Clients actions			16 392,32	2,32	(16 392,32)	-100,00
418100 Clients fact. à établir			48 701,09	6,90	(48 701,09)	-100,00
Autres créances	65 104,92	9,51	43 400,65	6,15	21 704,27	50,01
421000 Salaires à payer	204,08	0,03			204,08	
438700 Ij subrogation	1 911,85	0,28			1 911,85	
467710 Autres produits à recevoir			235,00	0,03	(235,00)	-100,00
468700 Subventions à recevoir	61 248,99	8,94	38 037,70	5,39	23 211,29	61,02
468710 Autres produits à recevoir	1 740,00	0,25	5 127,95	0,73	(3 387,95)	-66,07
Valeurs mobilières de placement	316 192,00	46,18	266 192,00	37,70	50 000,00	18,78
508100 Parts sociales bppc	16 192,00	2,36	16 192,00	2,29		
508210 CAT Ce	300 000,00	43,81	250 000,00	35,41	50 000,00	20,00
Disponibilités	245 478,27	35,85	303 372,47	42,97	(57 894,20)	-19,08
512001 Livret A La Poste	80 817,48	11,80	78 463,57	11,11	2 353,91	3,00
512002 Livret épargne bppc	89,62	0,01	89,38	0,01	0,24	0,27
512003 Livret Fidelis Bppc	1 717,29	0,25	133 619,92	18,93	(131 902,63)	-98,71
512100 Bppc	14 614,48	2,13	29 476,10	4,18	(14 861,62)	-50,42
512200 Caisse d'épargne	75 895,95	11,08	27 927,63	3,96	47 968,32	171,76
514000 Banque postale	70 794,95	10,34	32 552,27	4,61	38 242,68	117,48
531000 Caisse	1 548,50	0,23	1 243,60	0,18	304,90	24,52
Charges constatées d'avance	3 140,09	0,46	465,78	0,07	2 674,31	574,16
486000 Charges constatées d'avance	3 140,09	0,46	465,78	0,07	2 674,31	574,16
TOTAL DU BILAN ACTIF	684 746,29	100,00	706 008,54	100,00	(21 262,25)	-3,01

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	267 769	259 364
	Résultat de l'exercice	5 311	8 405
	Total des fonds propres	273 080	267 769
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 850	11 149
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	7 850	11 149
	Total des fonds associatifs	280 930	278 919
	Provisions pour risques	12 749	18 386
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	12 749	18 386
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	185 279	209 842
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	185 279	209 842
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 225	29 413
	Dettes fiscales et sociales	171 564	166 629
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		2 820
	Total des dettes	205 788	198 862
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		684 746	706 009
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes		5 310,90	8 405,34
(1) Dont à moins d'un an		205 788	198 862
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	280 929,88	41,03	278 918,77	39,51	2 011,11	0,72
Total des fonds propres	273 080,34	39,88	267 769,44	37,93	5 310,90	1,98
Report à nouveau	267 769,44	39,10	259 364,10	36,74	8 405,34	3,24
110000 Report à nouveau	267 769,44	39,10	259 364,10	36,74	8 405,34	3,24
Excédent ou déficit de l'exercice	5 310,90	0,78	8 405,34	1,19	(3 094,44)	-36,82
Total des autres fonds associatifs	7 849,54	1,15	11 149,33	1,58	(3 299,79)	-29,60
Subventions d'investissement	7 849,54	1,15	11 149,33	1,58	(3 299,79)	-29,60
131400 Subventions d'invest Commune	6 000,00	0,88	6 000,00	0,85		
131600 Subventions d'invest organismes sociaux	5 161,64	0,75	6 384,00	0,90	(1 222,36)	-19,15
131700 Subv d'invest Grand Delta	17 400,00	2,54	17 400,00	2,46		
131800 Subv invest Confédération	2 649,95	0,39	2 649,95	0,38		
139140 Subventions d'invest Grand Avignon	(5 696,72)	-0,83	(5 644,36)	-0,80	(52,36)	-0,93
139160 Subventions d'invest Caf	(2 393,32)	-0,35	(2 047,28)	-0,29	(346,04)	-16,90
139170 Subv d'invest. Grand Delta	(12 622,05)	-1,84	(10 959,96)	-1,55	(1 662,09)	-15,17
139180 Amort subv invest confédération	(2 649,96)	-0,39	(2 633,02)	-0,37	(16,94)	-0,64
TOTAL III - Total des Provisions	12 749,34	1,86	18 385,91	2,60	(5 636,57)	-30,66
Provisions pour risques	12 749,34	1,86	18 385,91	2,60	(5 636,57)	-30,66
151800 Provisions pr risques & charge	7 543,71	1,10	13 000,00	1,84	(5 456,29)	-41,97
151810 Provisions départ en retraite	5 205,63	0,76	5 385,91	0,76	(180,28)	-3,35
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	185 279,00	27,06	209 842,00	29,72	(24 563,00)	-11,71
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	185 279,00	27,06	209 842,00	29,72	(24 563,00)	-11,71
194000 Fonds dédiés subv.fonctionnem.	185 279,00	27,06	209 842,00	29,72	(24 563,00)	-11,71
TOTAL IV - Total des dettes	205 788,07	30,05	198 861,86	28,17	6 926,21	3,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 224,50	5,00	29 413,24	4,17	4 811,26	16,36
040C Collectif fournisseurs créditeurs			254,40	0,04	(254,40)	-100,00
401000 Fournisseurs	30 214,50	4,41	25 300,16	3,58	4 914,34	19,42
408100 Factures non parvenues	4 010,00	0,59	3 858,68	0,55	151,32	3,92
Dettes fiscales et sociales	171 563,57	25,06	166 628,62	23,60	4 934,95	2,96
428200 Congés à payer	40 966,06	5,98	39 909,48	5,65	1 056,58	2,65
428210 Compte épargne temps	10 745,05	1,57	14 440,72	2,05	(3 695,67)	-25,59
428600 Autres charges à payer	43 398,35	6,34	41 134,80	5,83	2 263,55	5,50
431100 Urssaf	18 528,00	2,71	15 443,00	2,19	3 085,00	19,98
437200 Mutuelle	3 927,33	0,57	4 985,88	0,71	(1 058,55)	-21,23
437300 Caisse de retraite	4 335,16	0,63	3 289,38	0,47	1 045,78	31,79
437310 Prévoyance	561,06	0,08	410,10	0,06	150,96	36,81
437320 La mondiale pero	1 909,08	0,28	1 544,60	0,22	364,48	23,60
438200 Charges sociales cp à payer	13 718,52	2,00	12 674,22	1,80	1 044,30	8,24
438210 CAP charges sociales / cet	4 248,98	0,62	5 221,62	0,74	(972,64)	-18,63
438600 Charges sociales à payer	4 582,20	0,67	4 715,34	0,67	(133,14)	-2,82
442100 Prélèvement à la source	924,00	0,13	747,00	0,11	177,00	23,69
444000 Etat-Impôts sur les bénéfices	1 728,00	0,25	605,00	0,09	1 123,00	185,62
447000 Taxe sur les salaires	16 710,00	2,44	15 613,00	2,21	1 097,00	7,03
448200 Cap Charges fiscales / cp	4 052,62	0,59	3 629,42	0,51	423,20	11,66
448210 Cap Chg fiscales s/ rémunération à payer	1 229,16	0,18	2 265,06	0,32	(1 035,90)	-45,73

Détail du Passif technique

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance				2 820,00		0,40	(2 820,00) -100,00
487000	Produits constatées d'avances			2 820,00		0,40	(2 820,00) -100,00
Total du passif		684 746,29		100,00		706 008,54	100,00
						(21 262,25)	-3,01

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	94 450	102 623
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	661 870	657 400
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	299	205
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	86 841	79 552
	Autres produits	1 658	1 337
	Total des produits d'exploitation	845 119	841 117
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	20 047	14 202
	Variation de stock	657	(7 096)
	Autres achats et charges externes	130 247	137 089
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 393	20 942
	Rémunération du personnel	505 406	483 265
	Charges sociales	175 571	140 194
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 163	3 424
	Dotation aux provisions		421
	Autres charges	17 244	18 820
	Total des charges d'exploitation	879 729	811 262
	1 - RES ULTAT COURANT NON FINANCIER	(34 610)	29 855
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	9 552	4 526
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RES ULTAT FINANCIER	9 552	4 526
	3 - RES ULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(25 058)	34 381
	Produits exceptionnels	2 077	4 705
	Charges exceptionnelles	(5 456)	13 000
	4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL	7 534	(8 295)
	Impôts sur les sociétés	1 728	605
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	209 842	192 766
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	185 279	209 842
TOTAL DES PRODUITS		1 066 591	1 043 114
TOTAL DES CHARGES		1 061 280	1 034 709
EXCEDENT ou DEFICIT		5 311	8 405
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	19 706	20 502
	Bénévolat	19 706	20 502
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	19 706	20 502
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		19 706	20 502

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	845 119	100,00	841 117	100,00	4 002	0,48
Prestations de services	94 450	11,18	102 623	12,20	(8 173)	-7,96
706000 Participations usage	1 741	0,21	1 704	0,20	37	2,20
706108 Formation Fpc	25 738	3,05	40 578	4,82	(14 840)	-36,57
706200 Autres prestations (hors Fpc)	16 240	1,92	20 852	2,48	(4 613)	-22,12
706210 Permanences n° vert	8 647	1,02	8 530	1,01	117	1,37
706510 Cпам dépistage ist/vih			(2 397)	-0,29	2 397	100,00
706511 Cпам avignon	16 852	1,99	11 162	1,33	5 690	50,98
706512 Cпам marseille l31	926	0,11	487	0,06	438	90,00
706513 Cпам nimes	476	0,06	298	0,04	178	59,74
706516 Msa	1 036	0,12	744	0,09	292	39,18
706518 Cпам diverses	1 035	0,12	1 138	0,14	(103)	-9,07
706520 Mutuelles diverses	2 444	0,29	76	0,01	2 368	N.S.
706800 Dons	6 832	0,81	2 810	0,33	4 023	143,17
708400 Fédération & confédération mfp	500	0,06	7 818	0,93	(7 318)	-93,60
708800 Autres produits divers	9 411	1,11	5 362	0,64	4 049	75,52
708810 Frais de déplacement	2 573	0,30	3 463	0,41	(890)	-25,71
Subventions d'exploitation	661 870	78,32	657 400	78,16	4 470	0,68
740100 Subv CD84 Centre de santé sexuelle	110 000	13,02	110 000	13,08		
740101 Subv CD84 Autres	6 000	0,71	6 000	0,71		
740102 CD conférence des financeurs	11 200	1,33	11 200	1,33		
740200 Subv Ars Paca	245 200	29,01	245 200	29,15		
740304 FNPEIS	4 771	0,56	11 995	1,43	(7 224)	-60,23
740305 Subv CR Paca	33 400	3,95	31 352	3,73	2 048	6,53
740400 Subv CAF REAP	7 000	0,83	70 209	8,35	(63 209)	-90,03
740401 Subventions CAF PAEJ	69 483	8,22			69 483	
740402 Subventions MSA	5 000	0,59			5 000	
740600 Subv Mairie Avignon	11 500	1,36	7 500	0,89	4 000	53,33
740602 Subv Mairie Carpentras	3 000	0,35	3 000	0,36		
740700 Subv Cove	3 000	0,35	2 500	0,30	500	20,00
740702 Subv Grand Avignon Politique	2 700	0,32	4 700	0,56	(2 000)	-42,55
740901 Subv Etat	149 616	17,70	133 989	15,93	15 627	11,66
740906 Dt Protec Judiciaire Jeunesse			5 000	0,59	(5 000)	-100,00
740908 Aides aux postes SDJES			14 755	1,75	(14 755)	-100,00
Autres produits de gestion courante	299	0,04	205	0,02	94	45,66
758000 Produits divers de gestion	299	0,04	205	0,02	94	45,66
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	86 841	10,28	79 552	9,46	7 289	9,16
781500 Reprise prov.risques & charges	180	0,02			180	
791000 Transfert charges exploitation	7 882	0,93	20 583	2,45	(12 701)	-61,71
791002 Transf.charges / Exploitation cпам dépistage	23 090	2,73	25 865	3,08	(2 775)	-10,73
791003 Transf.charges Exploitation aide aux postes	53 706	6,35	33 105	3,94	20 602	62,23
791004 Transf.charges confédération internationnell	1 983	0,23			1 983	
Autres produits	1 658	0,20	1 337	0,16	322	24,09
751000 Adhésions	1 658	0,20	1 337	0,16	322	24,09
Total des charges d'exploitation	879 729	104,10	811 262	96,45	68 467	8,44
Achats	20 047	2,37	14 202	1,69	5 845	41,16
602260 Fournitures consommables preca menstruelles	19 549	2,31	14 202	1,69	5 347	37,65
602261 Fournitures goodies	498	0,06			498	
Variation de stock	657	0,08	(7 096)	-0,84	7 753	109,27
603200 Variat.stocks prodts médicaux	(1 196)	-0,14	420	0,05	(1 616)	-384,71
603260 Var. stocks précarité mens.	2 350	0,28	(7 516)	-0,89	9 865	131,26
603261 Var. stocks Goodies	(496)	-0,06			(496)	

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes	130 247	15,41	137 089	16,30	(6 842)	-4,99
604100 Achats de presta, services preca	811	0,10	3 108	0,37	(2 297)	-73,91
604300 Achats analyses laboratoires	24 453	2,89	27 183	3,23	(2 730)	-10,04
604400 Prestations service parentalité	2 130	0,25			2 130	
606110 Electricité et l'eau	4 011	0,47	5 145	0,61	(1 134)	-22,04
606200 Fournitures d'entretien	175	0,02	319	0,04	(144)	-45,24
606300 Matériel médical	2 445	0,29	1 388	0,17	1 057	76,13
606400 Fournitures administratives	3 464	0,41	4 970	0,59	(1 506)	-30,30
606410 Achat de logiciels			2 241	0,27	(2 241)	-100,00
606500 Achats cartes mfpf	774	0,09			774	
606600 Achats pharmacie	441	0,05	337	0,04	104	30,91
606800 Petit matériel	4 492	0,53	2 420	0,29	2 072	85,62
613210 Locations Grand delta	10 281	1,22	8 798	1,05	1 483	16,85
613211 Locations Grand Delta Barbière	2 391	0,28	2 242	0,27	148	6,62
613520 Loc BNP copieur samsung	430	0,05	1 720	0,20	(1 290)	-75,00
613521 Loc Bnp divers ordi	1 032	0,12	1 051	0,12	(19)	-1,81
613522 Loc Bnp disque dur	955	0,11	973	0,12	(18)	-1,85
613523 Loca Bnp copieur Canon	1 333	0,16			1 333	
613525 Locations tpe			224	0,03	(224)	-100,00
613600 Abonnements plateforme	464	0,05	753	0,09	(289)	-38,40
613610 Abonnement cegedim santé	2 947	0,35			2 947	
614010 Charges loc grand delta	5 296	0,63	4 036	0,48	1 260	31,22
614011 Charges locatives Barbière	137	0,02	106	0,01	31	28,83
615200 Entretien locaux	5 790	0,69	7 320	0,87	(1 530)	-20,90
615500 Entretien matériel	1 529	0,18	1 751	0,21	(222)	-12,66
616000 Primes d'assurances	2 538	0,30	2 362	0,28	176	7,45
617000 Formation (hors fcp)	1 188	0,14	7 566	0,90	(6 378)	-84,30
617008 Formation Fcp	1 616	0,19	100	0,01	1 516	N/S
618100 Documentation generale	503	0,06	263	0,03	240	91,34
622600 Honoraires	25 236	2,99	29 367	3,49	(4 132)	-14,07
623400 Cadeaux	230	0,03	1 170	0,14	(940)	-80,36
623600 Catalogues et imprimés	581	0,07	748	0,09	(167)	-22,29
625200 Frais déplacements salariés	13 817	1,63	11 346	1,35	2 471	21,78
625210 Déplacements réceptions bénévoles	915	0,11	1 328	0,16	(413)	-31,07
625700 Réceptions	2 999	0,35	1 324	0,16	1 676	126,60
626000 Frais postaux	138	0,02	406	0,05	(268)	-66,08
626100 Hébergement internet	388	0,05	234	0,03	153	65,38
626200 Téléphone	2 321	0,27	3 789	0,45	(1 468)	-38,74
627000 Frais tenue de compte	1 468	0,17	415	0,05	1 053	253,83
627100 Frais cartes bleu	20		12		8	70,48
628000 Cotisations	511	0,06	575	0,07	(64)	-11,13
Impôts, taxes, versements assimilés	27 393	3,24	20 942	2,49	6 451	30,80
631100 Taxe sur les salaires	16 710	1,98	15 613	1,86	1 097	7,03
631800 Charges fiscales / cp	423	0,05	360	0,04	64	17,66
631810 Charges fiscales s/ rémunération à payer	1 896	0,22	(3 088)	-0,37	4 984	161,38
633300 Form. professionnelle continue	8 364	0,99	8 058	0,96	306	3,80
Rémunération du personnel	505 406	59,80	483 265	57,46	22 141	4,58
641100 Salaires & appointements	461 407	54,60	428 687	50,97	32 721	7,63
641120 Versement Cp sur plan retraite	1 018	0,12			1 018	
641200 Congés payés	1 057	0,13	5 751	0,68	(4 694)	-81,63
641210 Compte épargne temps	(3 696)	-0,44	2 212	0,26	(5 908)	-267,04
641310 Prime Pepa exo chg	30 269	3,58	51 459	6,12	(21 190)	-41,18
641380 Provision -Heures supplémentaires	(1 236)	-0,15	(5 561)	-0,66	4 325	77,77
641410 Indemnités et avantages	383	0,05	717	0,09	(334)	-46,56
641430 Indem rupture exo chg	2 337	0,28			2 337	
641440 Indemnité licenciement exo chg	13 866	1,64			13 866	
Charges sociales	175 571	20,77	140 194	16,67	35 378	25,23
645100 Cotisations Urssaf	119 930	14,19	106 711	12,69	13 220	12,39

Détail du compte de fonctionnement

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
645200	Charges s/ congés payés	1 044	0,12	1 685	0,20	(641)	-38,04
645205	Charges sociales / Cet	(973)	-0,12	847	0,10	(1 819)	-214,86
645210	Cotisation mutuelle	10 262	1,21	8 421	1,00	1 841	21,86
645300	Cotisation retraite	24 807	2,94	22 269	2,65	2 538	11,40
645310	Cotisation prévoyance	1 884	0,22	1 732	0,21	152	8,77
645320	Cotisation Retraite cadre	6 700	0,79	6 325	0,75	376	5,94
645880	Charges s/remunération à payer	9 503	1,12	(12 770)	-1,52	22 273	174,42
647500	Médecine du travail	2 412	0,29	1 980	0,24	432	21,82
648000	Autres charges du personnel			2 993	0,36	(2 993)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 163	0,37	3 424	0,41	(261)	-7,64
681120	Dot. amort. immo. corporelles	3 163	0,37	3 424	0,41	(261)	-7,64
Dotations aux provisions				421	0,05	(421)	-100,00
681500	Dap risq. & chges exploitation			421	0,05	(421)	-100,00
Autres charges		17 244	2,04	18 820	2,24	(1 576)	-8,37
658000	Charges diverses de gestion	2 971	0,35	108	0,01	2 863	N.S
658600	Fonction général association	14 273	1,69	18 712	2,22	(4 439)	-23,72
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(34 610)	-4,10	29 855	3,55	(64 465)	-215,93
RESULTAT FINANCIER		9 552	1,13	4 526	0,54	5 026	111,04
Intérêts et produits financiers		9 552	1,13	4 526	0,54	5 026	111,04
768000	Autres produits financiers	9 552	1,13	4 526	0,54	5 026	111,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(25 058)	-2,97	34 381	4,09	(59 439)	-172,88
Produits exceptionnels		2 077	0,25	4 705	0,56	(2 628)	-55,85
777000	QP subv. virées au résultat	2 077	0,25	4 705	0,56	(2 628)	-55,85
Charges exceptionnelles		(5 456)	-0,65	13 000	1,55	(18 456)	-141,97
687500	Dot. prov. charges exception.	(5 456)	-0,65	13 000	1,55	(18 456)	-141,97
Résultat exceptionnel		7 534	0,89	(8 295)	-0,99	15 828	190,83
Impôts sur les sociétés		1 728	0,20	605	0,07	1 123	185,62
695000	Impôts sur les sociétés	1 728	0,20	605	0,07	1 123	185,62
Report des ressources non utilisées des exercices antér		209 842	24,83	192 766	22,92	17 076	8,86
789100	Reprises engagements réalisés	209 842	24,83	192 766	22,92	17 076	8,86
Engagements à réaliser sur ressources affectées		185 279	21,92	209 842	24,95	(24 563)	-11,71
689400	Engagements à réaliser	185 279	21,92	209 842	24,95	(24 563)	-11,71
TOTAL DES PRODUITS		1 066 591	126,21	1 043 114	124,02	23 476	2,25
TOTAL DES CHARGES		1 061 280	125,58	1 034 709	123,02	26 571	2,57
Excédent ou déficit de l'exercice		5 311	0,63	8 405	1,00	(3 094)	-36,82
Contributions volontaires en nature		19 706	2,33	20 502	2,44	(796)	-3,88
Bénévolat		19 706	2,33	20 502	2,44	(796)	-3,88
870000	Bénévolat	19 706	2,33	20 502	2,44	(796)	-3,88

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges des contributions volontaires en nature	19 706	2,33	20 502	2,44	(796)	-3,88
Personnel bénévole	19 706	2,33	20 502	2,44	(796)	-3,88
864000 Personnel bénévole	19 706	2,33	20 502	2,44	(796)	-3,88

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **684 746 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 066 591 euros** et un total **charges de 1 061 280 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 5 311 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun autre changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Valorisation du bénévolat

Le temps passé, au profit de l'association, par les bénévoles a été évalué pour l'exercice 2024 à **0.52 "équivalent temps plein"**.

Si ces tâches avaient été réalisées par des salariés, elles auraient représenté **817 heures rémunérées**.

Dans ces conditions, le taux moyen horaire, charges sociales comprises, du bénévolat ressort à **24.12 euros**.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 655					13 655
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	28 437				6 858	21 579
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 092				6 858	35 234
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 389					1 389
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 389					1 389
TOTAL		43 481				6 858	36 623

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 254	1 535		5 788
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	24 818	1 628	6 858	19 588
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 071	3 163	6 858	25 377
TOTAL		29 071	3 163	6 858	25 377

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
M atériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	18 386	(5 456)	180	12 749
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 386	(5 456)	180	12 749
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	18 386	(5 456)	180	12 749

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		(5 456)	180	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 389	1 389	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 167	31 167	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	204	204	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 912	1 912	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	62 989	62 989	
	Charges constatées d'avances	3 140	3 140	
TOTAL DES CREANCES		100 802	100 802	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 225	34 225		
	Personnel et comptes rattachés	95 109	95 109		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 810	51 810		
	Impôts sur les bénéfices	1 728	1 728		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 916	22 916		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	185 279	185 279		
TOTAL DES DETTES		391 067	391 067		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		64 901
Autres créances		64 901
<i>Ij subrogation</i>	1 912	
<i>Subventions à recevoir</i>	61 249	
<i>Autres produits à recevoir</i>	1 740	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		126 951
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 010
<i>Factures non parvenues</i>	<i>4 010</i>	
Dettes fiscales et sociales		122 941
<i>Congés à payer</i>	<i>40 966</i>	
<i>Compte épargne temps</i>	<i>10 745</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>43 398</i>	
<i>Charges sociales cp à payer</i>	<i>13 719</i>	
<i>CAP charges sociales / cet</i>	<i>4 249</i>	
<i>Charges sociales à payer</i>	<i>4 582</i>	
<i>Cap Charges fiscales / cp</i>	<i>4 053</i>	
<i>Cap Chg fiscales s/ rémunération à payer</i>	<i>1 229</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 140
Charges externes		3 140	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 140

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Fonds dédiés, engagements à réaliser sur subventions.		185 279	185 279
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			185 279

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	209 842	209 842	185 279	185 279
TOTAL	209 842	209 842	185 279	185 279

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subv ARS PACA	156 913	156 913	147 603	147 603
Subv Etat	52 929	52 929	37 676	37 676
Totalisation	209 842	209 842	185 279	185 279

Compte de Résultat de l'organisme de Formation

Total des produits de fonctionnement	60 277,00
---	------------------

Prestation de services	25 738,00
------------------------	-----------

Subventions OF	34 539,00
----------------	-----------

Total des charges de fonctionnement	43 236,35
--	------------------

Autres achats et charges externes			TAUX	6 790,10
606110	Electricité et l'eau	3365,00	10,00%	336,50
606400	Fournitures administratives	4600,00	12,00%	552,00
613210	Locations Grand delta	9598,00	10,00%	959,80
613520	Loc BNP copieur samsung	2693,00	10,00%	269,30
613600	Abonnements logiciels	800,00	10,00%	80,00
614010	Charges loc grand delta	4035,00	10,00%	403,50
615200	Entretien locaux	6255,00	10,00%	625,50
616000	Primes d'assurances	2494,00	10,00%	249,40
617008	Formation Fpc	0,00	100,00%	0,00
622600	Honoraires	30000,00	10,00%	3 000,00
626100	Hébergement internet	235,00	10,00%	23,50
626200	Téléphone	2906,00	10,00%	290,60

Rémunération du personnel	36 446,25
Charges sociales et fiscales liées	

TOTAL DES PRODUITS	60 277,00
---------------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES	43 236,35
--------------------------	------------------

Excedent ou déficit	17 040,65
----------------------------	------------------