



## **ECOLE PRIZMA BOULOGNE BILLANCOURT**

22 rue de la Belle Feuille  
92100 BOULOGNE BILLANCOURT  
Siret : 78530725700044

**COMPTES ANNUELS 2024**

**Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024**

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes complémentaires</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>16</b>
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	21

Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2024	Net au 30/06/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	15 826	14 883	943	
Immobilisations corporelles				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	484 766	388 244	96 522	58 660
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>	54 623		54 623	52 994
<b>Total I</b>	<b>555 214</b>	<b>403 127</b>	<b>152 087</b>	<b>111 654</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	11 881		11 881	12 198
<i>Autres créances</i>	153 839		153 839	133 390
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	1 127 411		1 127 411	1 136 179
<i>Charges constatés d'avance</i>	12 942		12 942	13 379
<b>Total II</b>	<b>1 306 073</b>		<b>1 306 073</b>	<b>1 295 146</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 861 287</b>	<b>403 127</b>	<b>1 458 160</b>	<b>1 406 801</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 30/06/2024	au 30/06/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	531 715	546 434
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-2 039</b>	<b>-14 720</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>529 676</b>	<b>531 715</b>
Subventions d'investissement	18 210	
<b>Total I</b>	<b>547 885</b>	<b>531 715</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	17 500	17 500
Provisions pour charges	123 068	111 503
<b>Total III</b>	<b>140 568</b>	<b>129 003</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 222	18 658
Dettes fiscales et sociales	287 893	258 170
Autres dettes	288 592	294 255
Produits constatés d'avance	175 000	175 000
<b>Total IV</b>	<b>769 707</b>	<b>746 083</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 458 160</b>	<b>1 406 801</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	769 707	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	%	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	856 154	66,85	741 971	64,23	114 183	15,39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	358 290	27,98	350 000	30,30	8 290	2,37
Reprises et Transferts de charge	962	0,08	3 365	0,29	-2 403	-71,41
Cotisations	66 300	5,18	63 120	5,46	3 180	5,04
Autres produits	2 278	0,18	3		2 276	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 283 985</b>	<b>100,25</b>	<b>1 158 458</b>	<b>100,29</b>	<b>125 526</b>	<b>10,84</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	161 347	12,60	137 357	11,89	23 990	17,47
Impôts et taxes	52 113	4,07	44 396	3,84	7 717	17,38
Salaires et Traitements	771 533	60,24	718 975	62,24	52 557	7,31
Charges sociales	272 738	21,30	247 359	21,41	25 378	10,26
Amortissements et provisions	40 855	3,19	37 875	3,28	2 979	7,87
Autres charges	5 775	0,45	3 169	0,27	2 606	82,22
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 304 360</b>	<b>101,84</b>	<b>1 189 132</b>	<b>102,95</b>	<b>115 228</b>	<b>9,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-20 375</b>	<b>-1,59</b>	<b>-30 673</b>	<b>-2,66</b>	<b>10 298</b>	<b>-33,57</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	23 934	1,87	8 208	0,71	15 726	191,58
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>23 934</b>	<b>1,87</b>	<b>8 208</b>	<b>0,71</b>	<b>15 726</b>	<b>191,58</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>3 559</b>	<b>0,28</b>	<b>-22 465</b>	<b>-1,94</b>	<b>26 024</b>	<b>-115,84</b>
Produits exceptionnels			9 134	0,79	-9 134	-100,00
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>9 134</b>	<b>0,79</b>	<b>-9 134</b>	<b>-100,00</b>
Impôts sur les bénéfices	5 598	0,44	1 389	0,12	4 209	303,02
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-2 039</b>	<b>-0,16</b>	<b>-14 720</b>	<b>-1,27</b>	<b>12 680</b>	<b>-86,15</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : ECOLE PRIZMA BOULOGNE BILLANCOURT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 1 458 160 Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 2 039 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association PRIZMA de Boulogne Billancourt a pour objet l'enseignement de la musique, de la danse, de l'art plastique et de l'art dramatique auprès d'enfants et d'adultes.

L'association PRIZMA est soutenue par la direction de la culture et des sports de la communauté d'agglomération Grand Paris Seine Ouest, la ville de Boulogne Billancourt et le département des Hauts de Seine.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

A la date de clôture, est appréciée, en considérant les informations internes et externes à disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Notes complémentaires

### INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE :

Conformément au règlement du CNC n° 2002-R.01 et à la Convention collective de l'animation, la provision pour engagements de retraite a été constituée pour la première fois au 30 juin 2005. Elle représente 1/4 de mois de salaire par année de présence jusqu'à 10 ans d'ancienneté et 1/3 au-delà pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, sans actualisation. La rotation du personnel et l'aléa lié à la mortalité pondèrent ce calcul au travers des critères :

- de l'ancienneté : 2,13 % par année sur 47 ans ;
- du nombre d'année restant à courir jusqu'à 65 ans : 2,13 % par année sur 47 ans.

Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

La loi de financement de la Sécurité Social pour 2008 a institué une contribution patronale obligatoire sur toutes les mises à la retraite au taux de 50 %. La provision inclut cette contribution patronale depuis le 30 juin 2008 en l'amortissant sur la durée restant à courir jusqu'à l'âge de la retraite, salarié par salarié. Cette contribution patronale a été provisionnée en totalité depuis l'exercice clos le 30 juin 2011.

Selon cette méthode de calcul, au 30 juin 2024, le montant de la provision pour indemnité de départ à la retraite a été estimée à 123 068 euros.

### PROVISION POUR REMUNERATION DES PROFESSEURS :

Les professeurs sont rémunérés sur 12 mois (octobre N à septembre N+1) pour une activité réalisée sur 9 mois (octobre N à juin N+1).

Au 30 juin 2024, la provision pour rémunérations dues aux professeurs (juillet N+1 à septembre N+1), charges sociales patronales comprises, s'élève à 168 514 euros.

### MISE A DISPOSITION DE PERSONNELS OU DE MOYENS TECHNIQUES :

Les avantages en nature accordés par la ville de Boulogne Billancourt à l'association ont été évalués par la ville de Boulogne Billancourt respectivement pour :

- les locaux et charges afférentes : 163 762 euros (valorisation 2022),
- les salles de concert : 12 348 euros (valorisation 2022).

### MISE A DISPOSITION ET BENEVOLAT :

Le bénévolat et la mise à disposition gratuite des biens, services et locaux de l'association ne font pas l'objet d'une valorisation dans les comptes annuels.

## Notes complémentaires

### REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS :

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants (président, trésorier et secrétaire général).

### PROVISION POUR RISQUE :

Dans le cadre du projet de restructuration de l'immeuble et de la relocalisation de l'école Prizma par GPSO, une provision pour déménagement d'un montant 17 500 euros a été constituée au 30 juin 2018.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 697	1 129		15 826
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>14 697</b>	<b>1 129</b>		<b>15 826</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	48 932			48 932
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	374 103	66 965	5 234	435 834
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>423 035</b>	<b>66 965</b>	<b>5 234</b>	<b>484 766</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	52 994	1 629		54 623
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>52 994</b>	<b>1 629</b>		<b>54 623</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>490 726</b>	<b>69 723</b>	<b>5 234</b>	<b>555 214</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 697	186		14 883
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>14 697</b>	<b>186</b>		<b>14 883</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	46 425	488		46 914
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	317 949	28 616	5 234	341 330
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>364 374</b>	<b>29 104</b>	<b>5 234</b>	<b>388 244</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>379 071</b>	<b>29 290</b>	<b>5 234</b>	<b>403 127</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 178 662 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 881	11 881	
Autres	153 839	153 839	
Charges constatées d'avance	12 942	12 942	
<b>Total</b>	<b>178 662</b>	<b>178 662</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS A RECEV.	4 603
<b>Total</b>	<b>4 603</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	546 434	-14 720			531 715
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 720	14 720		2 039	-2 039
<b>Situation nette</b>	<b>531 715</b>			<b>2 039</b>	<b>529 676</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			18 210		18 210
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>531 715</b>		<b>18 210</b>	<b>2 039</b>	<b>547 885</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	111 503	11 565			123 068
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	17 500				17 500
<b>Total</b>	<b>129 003</b>	<b>11 565</b>			<b>140 568</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		11 565			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 769 707 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 222	18 222		
Dettes fiscales et sociales	287 893	287 893		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	288 592	288 592		
Produits constatés d'avance	175 000	175 000		
<b>Total</b>	<b>769 707</b>	<b>769 707</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	5 999
DETTES PRO./CONGES A PAYE	135 900
PROV.POUR PRIMES	12 881
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	55 913
CHARGES SOC S/PRIMES	5 502
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	4 735
<b>Total</b>	<b>220 930</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONSTATEES D AVANCE	12 942		
<b>Total</b>	<b>12 942</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRDS CONSTATES D AVANCE	175 000		
<b>Total</b>	<b>175 000</b>		

## Détail des comptes

## Bilan détaillé

### ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2024	Net au 30/06/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
20500000 - LOGICIELS	15 826		15 826	14 697
28050000 - AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL		14 883	-14 883	-14 697
	<b>15 826</b>	<b>14 883</b>	<b>943</b>	
Immobilisations corporelles				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
21810000 - AAI DIVERS	48 932		48 932	48 932
21831000 - MATERIEL DE COURS	383 956		383 956	339 653
21832000 - MATERIEL BUREAU & INFO	51 878		51 878	34 450
28181000 - AMORT AAI		46 914	-46 914	-46 425
28183100 - AMORT.MAT.COURS		311 760	-311 760	-286 221
28183200 - AMORT. MATERIEL BUREAU		29 570	-29 570	-31 728
	<b>484 766</b>	<b>388 244</b>	<b>96 522</b>	<b>58 660</b>
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
27100000 - TITRES IMMOBILISES	54 623		54 623	52 994
	<b>54 623</b>		<b>54 623</b>	<b>52 994</b>
<b>Total I</b>	<b>555 214</b>	<b>403 127</b>	<b>152 087</b>	<b>111 654</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				
41100000 - CENTRAL.CLIENTS DEBIT	11 881		11 881	12 198
	<b>11 881</b>		<b>11 881</b>	<b>12 198</b>
<i>Autres créances</i>				
40100000 - FOURNISSEURS	2 589		2 589	184
40980000 - FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR				1 074
42100000 - REMUN. DUES AU PERSONNEL				882
44170000 - GPSO SUBV.EXPLOITATION	131 250		131 250	131 250
44171000 - SUBV.CONSEIL.GENERAL	20 000		20 000	
	<b>153 839</b>		<b>153 839</b>	<b>133 390</b>
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>				
51120000 - CHEQUES - CB A ENCAISSER	41 570		41 570	66 761
51240000 - CREDIT MUTUEL C/C	37 848		37 848	28 407
51250000 - CREDIT MUTUEL LIV. PARTENAIRE OBNL	559 831		559 831	450 000
51260000 - CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	83 516		83 516	83 432
51261000 - CAT 400 000 €	400 000		400 000	400 000
51262000 - CAT 100 000 €				100 000
51870000 - INTERETS COURUS A RECEV.	4 603		4 603	2 858
53100000 - CAISSE	44		44	475
58010000 - REMISE CB				4 246
	<b>1 127 411</b>		<b>1 127 411</b>	<b>1 136 179</b>
<i>Charges constatés d'avance</i>				
48600000 - CHGES CONSTATEES D'AVANCE	12 942		12 942	13 379
	<b>12 942</b>		<b>12 942</b>	<b>13 379</b>
<b>Total II</b>	<b>1 306 073</b>		<b>1 306 073</b>	<b>1 295 146</b>

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2024	Net au 30/06/2023
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 861 287</b>	<b>403 127</b>	<b>1 458 160</b>	<b>1 406 801</b>

## Bilan détaillé

### PASSIF

	au 30/06/2024	au 30/06/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>		
10200000 - FONDS ASSOC.SS DROIT REPR	531 715	546 434
	531 715	546 434
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-2 039</b>	<b>-14 720</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>529 676</b>	<b>531 715</b>
Subventions d'investissement		
13110000 - SUBV.INVEST.CONSEIL DEPARTEMENTAL	20 000	
13911000 - AMORT.SUBV.INVEST.CONSEIL DEPARTEME	-1 790	
	18 210	
<b>Total I</b>	<b>547 885</b>	<b>531 715</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
15180000 - PROVISIONS POUR DEMENAGEMENT	17 500	17 500
	17 500	17 500
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION IDR	123 068	111 503
	123 068	111 503
<b>Total III</b>	<b>140 568</b>	<b>129 003</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	12 222	14 014
40810000 - FOURN.FACT.NON PARVENUES	5 999	4 644
	18 222	18 658
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - DETTES PRO./CONGES A PAYE	135 900	121 406
42860000 - PROV.POUR PRIMES	12 881	12 500
43100000 - URSSAF	39 023	35 792
43720000 - HUMANIS RETRAITE	10 670	9 815
43740000 - HUMANIS PREVOYANCE	2 534	2 452
43741000 - MUTUELLE QUATREM	2 109	7 290
43820000 - CHARG.SOC./CONGES A PAYER	55 913	50 096
43860000 - CHARGES SOC S/PRIMES	5 502	5 400
43870000 - INDEMN. A RECEVOIR	559	
44172000 - SUBVENTION CREDIT MUTUEL		500
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 452	2 340
44400000 - IMPOT SOCIETE	5 598	1 389
44710000 - TAXE/SALAIRES	10 017	9 190
44860000 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	4 735	
	287 893	258 170
Autres dettes		
41100000 - CENTRAL.CLIENTS DEBIT	288 592	294 255
	288 592	294 255

## Bilan détaillé

	au 30/06/2024	au 30/06/2023
Produits constatés d'avance 48700000 - PRDS CONSTATES D'AVANCE	175 000 175 000	175 000 175 000
<b>Total IV</b>	<b>769 707</b>	<b>746 083</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 458 160</b>	<b>1 406 801</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	%	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70610000 - COURS	786 288	61,39	680 381	58,90	105 907	15,57
70620000 - STAGES	32 900	2,57	29 950	2,59	2 950	9,85
70630000 - LOCATIONS INSTRUMENTS	22 657	1,77	19 605	1,70	3 052	15,57
70840000 - COOM	11 538	0,90	12 000	1,04	-463	-3,85
70841000 - SOLFEGE EN LIGNE ET DIVERS	163	0,01	35		128	365,43
70842000 - STAGE TOUSSAINT GPSO	2 609	0,20			2 609	
	856 154	66,85	741 971	64,23	114 183	15,39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74100000 - SUBVENTION GPSO	350 000	27,33	350 000	30,30		
74110000 - SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTA	5 000	0,39			5 000	
74111000 - SUBVENTION CREDIT MUTUEL	1 500	0,12			1 500	
74710000 - AMORTISSEMENT SUB.INVEST.	1 790	0,14			1 790	
	358 290	27,98	350 000	30,30	8 290	2,37
Reprises et Transferts de charge						
79100000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPL			2 417	0,21	-2 417	-100,00
79130000 - AVANTAGE EN NATURE	962	0,08	948	0,08	14	1,48
	962	0,08	3 365	0,29	-2 403	-71,41
Cotisations						
75600000 - COTISATIONS	66 300	5,18	63 120	5,46	3 180	5,04
	66 300	5,18	63 120	5,46	3 180	5,04
Autres produits						
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION CO	2 278	0,18	3		2 276	NS
	2 278	0,18	3		2 276	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 283 985</b>	<b>100,25</b>	<b>1 158 458</b>	<b>100,29</b>	<b>125 526</b>	<b>10,84</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
60411000 - FRAIS/COURS	7 396	0,58	4 954	0,43	2 441	49,28
60412000 - FRAIS S/STAGES	32 631	2,55	33 636	2,91	-1 005	-2,99
60413000 - FRAIS AUTRES MANIFESTATION	15 299	1,19	10 149	0,88	5 150	50,75
60630000 - FOURN.ENTR&PETIT EQUIPE	14 214	1,11	6 245	0,54	7 968	127,59
60640000 - FOURN.ADMINISTRATIVES	3 832	0,30	3 280	0,28	553	16,85
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	19 347	1,51	19 482	1,69	-135	-0,69
61550000 - ENTRET.REP.MATERIEL	12 758	1,00	15 218	1,32	-2 460	-16,17
61610000 - ASSURANCE	4 882	0,38	5 148	0,45	-267	-5,18
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	185	0,01			185	
62150000 - PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	15 712	1,23	7 833	0,68	7 879	100,59
62261000 - HONORAIRES COMPTA & PAIE	20 112	1,57	17 592	1,52	2 520	14,32
62262000 - HONORAIRES CAC	4 360	0,34	4 200	0,36	160	3,81
62300000 - PUBLICITE	80	0,01			80	
62340000 - CADEAUX	304	0,02	255	0,02	49	19,16
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 852	0,14	1 430	0,12	421	29,47
62560000 - RESTO MISSIONS	2 113	0,16	1 639	0,14	473	28,88
62600000 - FRAIS POSTAUX	44		98	0,01	-54	-55,38
62620000 - TELECOMMUNICATIONS	3 009	0,23	2 970	0,26	39	1,33
62710000 - COMMISSIONS BANQUE	1 694	0,13	1 653	0,14	41	2,48

## Compte de résultat détaillé

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	%	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62712000 - FRAIS S/REMISE CB	151	0,01	172	0,01	-21	-12,36
62781000 - FRAIS S/TICKETS RESTAU.	315	0,02	349	0,03	-34	-9,71
62810000 - COTISATIONS	1 058	0,08	1 053	0,09	5	0,51
	161 347	12,60	137 357	11,89	23 990	17,47
<b>Impôts et taxes</b>						
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	30 588	2,39	28 690	2,48	1 898	6,61
63330000 - PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	21 525	1,68	15 706	1,36	5 820	37,06
	52 113	4,07	44 396	3,84	7 717	17,38
<b>Salaires et Traitements</b>						
64110000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	749 966	58,56	709 435	61,42	40 531	5,71
64120000 - CONGES PAYES	14 494	1,13	-4 199	-0,36	18 693	-445,18
64130000 - PRIMES	381	0,03	8 400	0,73	-8 019	-95,46
64135000 - INDEMNITES TRANSPORT	4 088	0,32	4 470	0,39	-382	-8,54
64140000 - AVANTAGE EN NATURE	962	0,08	869	0,08	93	10,70
64141000 - INDEMNITES FIN CONTRAT	1 642	0,13			1 642	
	771 533	60,24	718 975	62,24	52 557	7,31
<b>Charges sociales</b>						
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	149 370	11,66	137 201	11,88	12 169	8,87
64520000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	31 732	2,48	29 835	2,58	1 898	6,36
64530000 - COTIS RETRAITE NON CADRE	32 319	2,52	29 757	2,58	2 563	8,61
64540000 - COTIS RETRAITE CADRE	14 353	1,12	14 101	1,22	251	1,78
64550000 - COTISATIONS PREVOYANCE	5 140	0,40	4 786	0,41	354	7,39
64551000 - COTISATIONS MUTUELLE	21 367	1,67	18 069	1,56	3 298	18,25
64582000 - CHARGES SOC./CP	5 817	0,45	-1 280	-0,11	7 097	-554,45
64586000 - PROV. CH./PRIME	102	0,01	3 350	0,29	-3 248	-96,96
64750000 - MEDECINE TRAV. PHARMACIE	6 606	0,52	6 390	0,55	216	3,38
64810000 - TICKETS RESTAURANTS	5 931	0,46	5 150	0,45	781	15,17
	272 738	21,30	247 359	21,41	25 378	10,26
<b>Amortissements et provisions</b>						
68111000 - DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	186	0,01	263	0,02	-77	-29,27
68112000 - DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	29 104	2,27	26 100	2,26	3 003	11,51
68150000 - DOT.PROV.RISQ.& CHRGE EXPL	11 565	0,90	11 512	1,00	53	0,46
	40 855	3,19	37 875	3,28	2 979	7,87
<b>Autres charges</b>						
65440000 - CREANCES IRRECOUVRABLES	2 770	0,22	3 029	0,26	-259	-8,55
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION C	3 005	0,23	140	0,01	2 865	NS
	5 775	0,45	3 169	0,27	2 606	82,22
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 304 360</b>	<b>101,84</b>	<b>1 189 132</b>	<b>102,95</b>	<b>115 228</b>	<b>9,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-20 375</b>	<b>-1,59</b>	<b>-30 673</b>	<b>-2,66</b>	<b>10 298</b>	<b>-33,57</b>
<b>Opérations faites en commun</b>						
<b>Produits financiers</b>						
76200000 - PRODUITS AUTRES IMMOBILISA	1 629	0,13			1 629	
76400000 - REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	22 305	1,74	8 208	0,71	14 096	171,73
	23 934	1,87	8 208	0,71	15 726	191,58
<b>Charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>23 934</b>	<b>1,87</b>	<b>8 208</b>	<b>0,71</b>	<b>15 726</b>	<b>191,58</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>3 559</b>	<b>0,28</b>	<b>-22 465</b>	<b>-1,94</b>	<b>26 024</b>	<b>-115,84</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
77200000 - PROD./EXERCIC. ANTERIEURS			9 134	0,79	-9 134	-100,00
			9 134	0,79	-9 134	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>9 134</b>	<b>0,79</b>	<b>-9 134</b>	<b>-100,00</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/07/23 au 30/06/24 12 mois	%	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts sur les bénéfices						
69500000 - IMPOT SUR LES SOCIETES	5 598	0,44	1 389	0,12	4 209	303,02
	5 598	0,44	1 389	0,12	4 209	303,02
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-2 039</b>	<b>-0,16</b>	<b>-14 720</b>	<b>-1,27</b>	<b>12 680</b>	<b>-86,15</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						