



SILL Expertise
Comptabilité ♦ Fiscalité ♦ Conseil

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE SUR LES COMPTES ANNUELS

A-D-A-S
220 ALLEE ROBERT LEMASSON
IMMEUBLE PASCAL
76230 BOIS GUILLAUME

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024



ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **A-D-A-S**, relatifs à l'exercice 2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 285 266.98 euros
- Total des produits : 896 532.92 euros
- Résultat net comptable : -4 388.82 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Barentin, le 17 mai 2025

Sébastien LORTHIOS
Expert-Comptable



SARL SILL *Expertise*
Comptabilité ♦ Finances ♦ Conseil

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	36 021	32 076	3 946	6 278	2 332	37.14
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	13 862	13 862		182	182	100.00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	49 898	45 937	3 961	6 475	2 514	38.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	2 849		2 849	3 195	346	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	101 107		101 107	124 835	23 728	19.01
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	350		350	249	101	40.54
	Valeurs mobilières de placement	131 150		131 150	128 499	2 651	2.06
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	43 758		43 758	32 254	11 504	35.67
	Charges constatées d'avance (2)	2 093		2 093	883	1 210	137.07
	Total II	281 306		281 306	289 914	8 608	2.97
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	331 204	45 937	285 267	296 389	11 122	3.75

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	55 286		155 437		100 150	64.43
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 389		100 150		95 761	95.62
	Situation nette (sous total)	50 897		55 286		4 389	7.94
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	50 897		55 286		4 389	7.94
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 560		12 141		420	3.46
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 626		5 938		4 312	72.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	220 183		222 704		2 521	1.13
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			320		320	100.00
	Total IV	234 370		241 103		6 733	2.79
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	285 267		296 389		11 122	3.75

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

234 370241 103

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	566 494		480 283		86 211	17.95
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	324 674		349 882		25 207	7.20
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 932		805		1 127	140.00
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						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	782		91		691	761.34
Total I	893 882		831 061		62 821	7.56
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	474 345		470 835		3 509	0.75
Variation de stock	346		5 767		5 421	94.00
Autres achats et charges externes	63 315		75 688		12 373	16.35
Aides financières	199 801		228 991		29 191	12.75
Impôts, taxes et versements assimilés	382		378		5	1.25
Salaires et traitements	69 540		69 475		65	0.09
Charges sociales	23 868		23 871		3	0.01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 108		4 474		366	8.18
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	64 713		55 300		9 413	17.02
Total II	900 418		934 780		34 362	3.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 536		103 719		97 183	93.70

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 651		3 976		1 326	33.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 651		3 976		1 326	33.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 651		3 976		1 326	33.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 885		99 742		95 857	96.11
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	45				45	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	45				45	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	45				45	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	459		408		51	12.50
Total des produits (I+III+V)	896 533		835 037		61 496	7.36
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	900 922		935 188		34 266	3.66
5. EXCEDENT OU DEFICIT	4 389		100 150		95 761	95.62

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	3 945.81	6 277.60	2 331.79	37.14
20500000 LOGICIELS	17 982.00	17 982.00		
20510000 SITE INTERNET	18 039.37	16 445.16	1 594.21	9.69
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	17 982.00	17 982.00		
28051000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET	14 093.56	10 167.56	3 926.00	38.61
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		182.02	182.02	100.00
21810000 AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS	2 666.49	2 666.49		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	8 559.78	8 559.78		
21840000 MOBILIER	2 635.27	2 635.27		
28181000 AMORTISSEMENT AGENCTS ET INSTA	2 666.49	2 666.49		
28183000 AMORTISSEMENT MAT. BUR ET INFO	8 559.78	8 377.76	182.02	2.17
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	2 635.27	2 635.27		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15.00	15.00		
27180000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15.00	15.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 960.81	6 474.62	2 513.81	38.83
STOCKS ET EN COURS	2 849.00	3 195.00	346.00	10.83
37170000 STOCK DE COUPONS SPORT	220.00	20.00	200.00	NS
37210000 STOCK DE CHEQUES LIRE	110.00	300.00	190.00	63.33
37230000 STOCK DE CHEQUES CULTURE	70.00	330.00	260.00	78.79
37231000 STOCK DE TICKETS BOWLING CHORU	174.00	240.00	66.00	27.50
37235000 STOCK DE CHQ BIEN ETRE ET SPOR	390.00	420.00	30.00	7.14
37236000 STOCK DE CHEQUES CKADO CULTURE	1 885.00	1 885.00		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	101 106.60	124 834.51	23 727.91	19.01
41100000 ADHERENTS	2 940.01	19 587.60	16 647.59	84.99
41110000 CLIENTS	98 166.59	105 246.91	7 080.32	6.73
AUTRES	350.00	249.04	100.96	40.54
40110000 FOURNISSEURS	350.00		350.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		249.04	249.04	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	131 149.64	128 498.82	2 650.82	2.06
50811000 LIVRET BLEU	27 837.69	27 098.70	738.99	2.73
50815000 LIVRET OBNL	103 311.95	101 400.12	1 911.83	1.89
DISPONIBILITES	43 758.06	32 254.13	11 503.93	35.67
51200000 CREDIT MUTUEL	43 758.06	32 254.13	11 503.93	35.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 092.87	882.82	1 210.05	137.07
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 092.87	882.82	1 210.05	137.07
TOTAL ACTIF CIRCULANT	281 306.17	289 914.32	8 608.15	2.97
TOTAL GENERAL	285 266.98	296 388.94	11 121.96	3.75

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	55 286.22	155 436.50	100 150.28	64.43
11000000 REPORT A NOUVEAU	55 286.22	155 436.50	100 150.28	64.43
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 388.82	100 150.28	95 761.46	95.62
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	50 897.40	55 286.22	4 388.82	7.94
TOTAL FONDS PROPRES	50 897.40	55 286.22	4 388.82	7.94
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 560.44	12 140.78	419.66	3.46
40110000 FOURNISSEURS	1 533.18	1 545.78	12.60	0.82
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	11 027.26	10 595.00	432.26	4.08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 625.99	5 937.86	4 311.87	72.62
43100000 URSSAF		4 364.00	4 364.00	100.00
43731000 MALAKOFF-MEDERIC	478.68	487.41	8.73	1.79
43732000 MUTEX	269.07	259.73	9.34	3.60
43734000 HARMONIE MUTUELLE	327.24	341.72	14.48	4.24
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	92.00	77.00	15.00	19.48
44450000 ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	459.00	408.00	51.00	12.50
AUTRES DETTES	220 183.15	222 704.08	2 520.93	1.13
41100000 ADHERENTS	11 924.91	4 800.40	7 124.51	148.41
41110000 CLIENTS	22 198.72	32 527.68	10 328.96	31.75
46751000 CONVENTION PRETS	21 863.52	8 124.00	13 739.52	169.12
46752000 ANCV	164 196.00	177 252.00	13 056.00	7.37
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		320.00	320.00	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		320.00	320.00	100.00
TOTAL DETTES	234 369.58	241 102.72	6 733.14	2.79
TOTAL GENERAL	285 266.98	296 388.94	11 121.96	3.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024		31/12/2023		Euros	%
COTISATIONS		566 494.03		480 283.32		86 210.71	17.95
75600000	COTISATIONS COLLECTIVITES	560 514.03		475 873.32		84 640.71	17.79
75650000	COTISATIONS INDIVIDUELLES	5 980.00		4 410.00		1 570.00	35.60
VENTES DE BIENS		324 674.40		349 881.85		25 207.45	7.20
70700000	VENTES DE BILLETTERIES	25 372.20		20 110.50		5 261.70	26.16
70701000	VENTE CESU ELECTRONIQUE	18 434.00		18 641.55		207.55	1.11
70702000	VENTE CESU PAPIER	11 330.20		13 199.80		1 869.60	14.16
70703000	VENTES PLANS CHEQUES VACANCES	220 620.00		250 220.00		29 600.00	11.83
70717000	VENTES DE COUPONS SPORT	33 636.50		34 278.00		641.50	1.87
70721000	VENTES DE TICKETS CHEQUE LIRE	5 047.50		5 310.00		262.50	4.94
70723000	VENTES DE TICKETS CHEQUE CULTU	6 727.50		5 392.50		1 335.00	24.76
70726000	CHEQUE BIEN ETRE ET SPORT	1 751.50		1 364.50		387.00	28.36
70728000	CADOLIB CULTURE	1 755.00		1 365.00		390.00	28.57
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 932.00		805.00		1 127.00	140.00
74200000	AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	1 932.00		805.00		1 127.00	140.00
AUTRES PRODUITS		781.67		90.75		690.92	761.34
75800000	AUTRES PRODUITS DE GESTION	781.67		90.75		690.92	761.34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		893 882.10		831 060.92		62 821.18	7.56
ACHATS DE MARCHANDISES		474 344.50		470 835.38		3 509.12	0.75
60700000	ACHATS DE BILLETERIES	25 022.20		20 752.03		4 270.17	20.58
60701000	ACHATS CESU ELECTRONIQUE	19 808.00		21 035.00		1 227.00	5.83
60702000	ACHATS CESU PAPIER	12 637.50		15 720.50		3 083.00	19.61
60703000	ACHATS PLAN CHEQUES VACANCES	292 930.00		291 220.00		1 710.00	0.59
60717000	ACHATS DE COUPONS SPORT	45 920.00		55 920.00		10 000.00	17.88
60718000	CADHOC RENTREE SCOLAIRE	59 771.80		49 841.85		9 929.95	19.92
60721000	ACHATS DE TICKETS CHEQUE LIRE	6 000.00		6 000.00			
60723000	ACHATS DE TICKETS CHEQUE CULTU	7 500.00		6 000.00		1 500.00	25.00
60723400	ACHAT PLACES CIRQUE ARLETTE GR	545.00		1 026.00		481.00	46.88
60723500	CHEQUES SPORT BIEN ETRE	2 000.00		1 500.00		500.00	33.33
60723900	CADOLIB CULTURE	2 210.00		1 820.00		390.00	21.43
VARIATION DE STOCK		346.00		5 767.00		5 421.00	94.00
60371700	VAR. DE STOCK DES COUPONS SPOR	200.00		1 250.00		1 450.00	116.00
60372100	VAR. DE STOCK DE CHEQUES LIRE	190.00		1 060.00		870.00	82.08
60372300	VAR. DE STOCK DE CHEQUES CULTU	260.00		1 190.00		930.00	78.15
60372310	VAR. DE STOCK BOWLING CHORUS	66.00		98.00		32.00	32.65
60372330	VAR. DE STOCK LASER GAME CHORU			376.00		376.00	100.00
60372350	VARIATION STOCK BIEN ETRE	30.00		540.00		510.00	94.44
60372370	VAR. DE STOCK RESA MAEVA			1 253.00		1 253.00	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		63 315.27		75 688.48		12 373.21	16.35
60610000	FOURNITURES NON STOCKABLE (EAU			115.69		115.69	100.00
60615000	CARBURANT VEHICULE	2 497.58		1 507.80		989.78	65.64
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 408.84		1 334.23		74.61	5.59
61120000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	3 075.00		3 000.00		75.00	2.50
61320000	LOCATIONS IMMO BIHOREL			4 523.23		4 523.23	100.00
61325000	LOCATIONS IMMO BOIS GUILLAUME	7 200.00		7 200.00			
61360000	LOCATION VOITURE	4 816.20		3 068.38		1 747.82	56.96
61400000	CHARGES LOCATIVES BIHOREL			2 038.07		2 038.07	100.00
61410000	CHARGES LOCATIVES BOIS GUILL	2 880.00		2 880.00			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
	61550000	ENTRETIEN VEHICULE	359.52	359.52	
	61560000	MAINTENANCE	6 020.07	8 955.56	2 935.49
	61600000	ASSURANCES	1 157.94	1 158.56	0.62
	61810000	DOCUMENTATION		135.00	135.00
	62260000	HONORAIRES	8 968.00	8 621.00	347.00
	62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	510.00	1 363.00	853.00
	62330000	FRAIS REUNIONS CA ET AG	2 856.05	1 802.07	1 053.98
	62340000	CADEAUX	562.50		562.50
	62360000	CATALOGUES & PRE IMPRIMES	7 854.70	16 638.78	8 784.08
	62510000	DEPLACEMENTS PRESIDENT	1 781.57	1 771.84	9.73
	62511100	DEPLACEMENTS REPR. DES ELUS	855.24	875.50	20.26
	62512000	DEPLACEMENTS REP. COLLEGE AGENT	1 019.47	1 344.50	325.03
	62517000	DEPLACEMENT PERSONNEL SALARIE	295.69	578.84	283.15
	62600000	FRAIS POSTAUX	8 809.82	6 463.62	2 346.20
	62650000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	387.08	312.81	74.27
AIDES FINANCIERES		199 800.63	228 991.20	29 190.57	12.75
	65710000	ALLOCATIONS (AIDES)	199 800.63	228 991.20	29 190.57
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		382.48	377.76	4.72	1.25
	63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	382.48	377.76	4.72
SALAIRES ET TRAITEMENTS		69 540.06	69 474.80	65.26	0.09
	64110000	SALAIRES BRUTS	67 608.06	67 869.80	261.74
	64140000	PRIMES ET INDEMNITES		800.00	800.00
	64150000	AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	1 932.00	805.00	1 127.00
CHARGES SOCIALES		23 867.78	23 871.20	3.42	0.01
	64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	16 900.49	16 893.15	7.34
	64530000	COTISATIONS RETRAITE	3 762.27	3 783.61	21.34
	64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	1 001.40	954.59	46.81
	64533000	COTISATIONS MUTUELLE	2 008.40	2 050.32	41.92
	64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	195.22	189.53	5.69
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		4 108.02	4 473.78	365.76	8.18
	68111000	DOT.AUX AMORT.DES IMMOS INCORP	3 926.00	2 763.00	1 163.00
	68112000	DOT.AUX AMORT.DES IMMOS CORPOR	182.02	1 710.78	1 528.76
AUTRES CHARGES		64 713.00	55 300.04	9 412.96	17.02
	65800000	AUTRES CHARGES DE GESTION	1 321.04	129.65	1 191.39
	65881260	FRAIS ANCV	2 810.95	2 725.65	85.30
	65881360	FRAIS SUR COUPONS SPORT	1 493.35	1 609.55	116.20
	65881460	FRAIS SUR CHEQUES CULTURELS	468.00	48.00	420.00
	65881461	FRAIS SUR CHEQUE SPORT ET BIEN	78.00	63.00	15.00
	65881463	FRAIS CADHOC RENTREE SCOLAIRE		35.00	35.00
	65881560	FRAIS SUR TED + CESU	1 490.50	1 506.50	16.00
	65882200	BONIFICATIONS DE PRETS	28 739.52	13 760.96	14 978.56
	65882300	PROTECTION JURIDIQUE	3 084.48	3 084.48	
	65882990	COTISATIONS SOCIALES SUR PREST	22 480.00	29 906.00	7 426.00
	65886000	FRAIS BANCAIRES SUR PRESTATION	2 747.16	2 431.25	315.91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		900 417.74	934 779.64	34 361.90	3.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 535.64	103 718.72	97 183.08	93.70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 650.82	3 976.44	1 325.62	33.34
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 650.82	3 976.44	1 325.62	33.34
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 650.82	3 976.44	1 325.62	33.34
RESULTAT FINANCIER	2 650.82	3 976.44	1 325.62	33.34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 884.82	99 742.28	95 857.46	96.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	45.00		45.00	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45.00		45.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45.00		45.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	45.00		45.00	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	459.00	408.00	51.00	12.50
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	459.00	408.00	51.00	12.50
TOTAL DES PRODUITS	896 532.92	835 037.36	61 495.56	7.36
TOTAL DES CHARGES	900 921.74	935 187.64	34 265.90	3.66
EXCEDENT OU DEFICIT	4 388.82	100 150.28	95 761.46	95.62



SARL SILL *Expertise*

Comptabilité ♦ Finances ♦ Conseil

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

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

Présentation de l'entité

L'Association Départementale d'Action Sociale (ADAS) est une association créée par les collectivités territoriales de Seine Maritime, en 2000, afin de mutualiser une politique d'action sociale en faveur des agents.

Elle a pour vocation de répondre aux dispositions de l'article 9 de la loi n°83.634 du 13 juillet 1983 modifiée, portant droits et obligations des fonctionnaires.

Elle a pour mission d'organiser, pour le compte des communes et établissements publics, l'action sociale à destination des agents de la Fonction Publique Territoriale.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 285 266.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 893 882.10 Euros et dégageant un déficit de 4 388.82- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 ont été arrêtés dans une perspective de continuité d'exploitation, fondée sur le budget prévisionnel 2025 et les prévisions de trésorerie, qui permettent à l'association de faire face à ses engagements sur les 12 prochains mois.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 427		1 594
Installations générales agencements aménagements divers	2 666		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 195		
TOTAL	13 862		
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	48 304		1 594

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			36 021	36 021
Installations générales agencements aménagements divers			2 666	2 666
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 195	11 195
TOTAL			13 862	13 862
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			49 898	49 898

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		28 150	3 926		32 076
Installations générales agencements aménagements divers		2 666			2 666
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 013	182		11 195
TOTAL		13 680	182		13 862
TOTAL GENERAL		41 829	4 108		45 937
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 926				
Matériel de bureau informatique mobilier	182				
TOTAL	182				
TOTAL GENERAL	4 108				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	155 437	100 150-		0	55 286
Excédent ou déficit de l'exercice	100 150-	100 150	4 389-	0-	4 389-
Situation nette	55 286		4 389-	0-	50 897
TOTAL I	55 286		4 389-	0-	50 897

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	101 107	101 107	
Débiteurs divers	350	350	
Charges constatées d'avance	2 093	2 093	
TOTAL	103 549	103 549	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 560	12 560		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 075	1 075		
Impôts sur les bénéfices	459	459		
Autres impôts taxes et assimilés	92	92		
Autres dettes	220 183	220 183		
TOTAL	234 370	234 370		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les stocks sont valorisés au prix d'achat.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 027
Total	11 027

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 093
Total	2 093

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	2
Total	2

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 064 euros TTC.