

**Association HABITAT JEUNES CANTAL**

**12 Rue AGRICOL PERDIGUIER 15000 AURILLAC FRANCE**

**Plaquette du 01/01/2024 au 31/12/2024**



# - SOMMAIRE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

---

Rapport	3
---------	---

## Comptes annuels

Bilan actif association	5
Bilan passif association	6
Compte de résultat association	7

## Comptes annuels détaillés

Bilan actif association détaillé	10
Bilan passif association détaillé	13
Compte de résultat association détaillé	15

## - Rapport -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

### RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité :

Association HABITAT JEUNES CANTAL  
12 Rue AGRICOL PERDIGUIER 15000 AURILLAC FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Conformément à notre lettre de mission en date du 02/02/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	638 044 €
Chiffre d'affaires :	0 €
Excédent :	119 054 €

Fait à : **CALUIRE ET CUIRE**

Le : **02/06/2025**

**MOHAMED KHALFAOUI**

Expert-comptable

## COMPTES ANNUELS

# - BILAN ACTIF ASSOCIATION -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	38 058	28 700	9 358	276
Autres immobilisations corporelles	121 163	65 089	56 074	37 726
Immobilisations en cours	3 664		3 664	
Avances et acomptes	3 000		3 000	
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	236		236	10 048
Autres immobilisations financières	23 781		23 781	18 160
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>189 901</b>	<b>93 789</b>	<b>96 112</b>	<b>66 210</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	105 917	62 187	43 730	45 802
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	52 120		52 120	185 620
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	224
Disponibilités	313 163		313 163	150 083
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	8 250		8 250	
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>629 450</b>	<b>62 187</b>	<b>567 263</b>	<b>381 729</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>819 351</b>	<b>155 976</b>	<b>663 375</b>	<b>447 939</b>

# - BILAN PASSIF ASSOCIATION -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	45 701	45 701
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>45 701</b>	<b>45 701</b>
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-54 067	-203 507
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	119 054	149 439
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>110 688</b>	<b>-8 367</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	30 320	40 495
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>141 008</b>	<b>32 128</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	32 575	28 144
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>32 575</b>	<b>28 144</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 382	15 382
Emprunts et dettes financières divers	57 597	12 923
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 433	187 282
Dettes fiscales et sociales	133 801	120 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 580	51 853
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>489 793</b>	<b>387 667</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>663 375</b>	<b>447 939</b>

# - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	6 410	2 936
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	269 691	245 886
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	1 685 910	1 222 954
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		135
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	109 049	82 026
Utilisations des fonds dédiés		31 255
Autres produits	24 529	34 193
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 095 588</b>	<b>1 619 384</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	842 624	679 614
Aides financières	-600	
Impôts, taxes et versements assimilés	33 076	53 313
Salaires et traitements	574 633	512 885
Charges sociales	203 861	182 794
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 542	7 588
Dotations aux provisions	21 643	3 421
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	303 909	69 988
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>1 994 688</b>	<b>1 509 604</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>100 900</b>	<b>109 780</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2 598	1 990
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 598</b>	<b>1 990</b>

## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>	<b>2 598</b>	<b>1 990</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>103 498</b>	<b>111 770</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 337	34 386
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 175	5 597
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels (V)</b>	<b>17 512</b>	<b>39 983</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 956	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 315
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>1 956</b>	<b>2 315</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>15 556</b>	<b>37 669</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 115 698</b>	<b>1 661 358</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 996 644</b>	<b>1 511 919</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>119 054</b>	<b>149 439</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



## COMPTES ANNUELS DETAILLES

## - BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 358	276	9 081	3 285,65
21510900 MATERIEL EQUIPEMENT MNA	13 524	13 524		
21530000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES - INSTALLATIONS A CARACTERE	7 742		7 742	
21550000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES - OUTILLAGE INDUSTRIEL	10 734	10 734		
21552000 MATERIEL OUTILLAGE EDUCATIF	2 880	2 880		
21553000 MAT ET MOB 2DUCATIF	1 608	1 608		
21570000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DU	1 570		1 570	
28151090 AMORT MAT MNA	-13 478	-13 254	-225	-1,70
28155000 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE STRUCTURE	-10 734	-10 734		
28155100 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE LOGEMENT		6	-6	-100,00
28155200 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE EDUCATIF	-2 880	-2 880		
28155300 AMORT MAT ET MOB EDUCATIF	-1 608	-1 608		
Autres immobilisations corporelles	56 074	37 726	18 348	48,64
21810000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES - INSTALLATIONS GENERALES,	74 096	43 061	31 035	72,07
21820000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MATERIEL DE TRANSPORT	8 578	8 578		
21830000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	18 477	15 851	2 626	16,56
21830100 MOBILIER DE BUREAU ET INFORMATIQUE SAINT FLOUR	2 092	2 092		
21840000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MOBILIER	14 289	14 289		
21842000 MOBILIER EDUCATIF	3 632	3 632		
28181000 AMORTISSEMENTS DES AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES -	-7 848	-5 091	-2 757	-54,16
28181100 AMORT AGENCEMENTS AMENAGEMENTS LOGEMENT	-12 458	-363	-12 095	-3 334,75
28181200 AMORT AGENCEMENT AMENAGEMENT EDUCATIF		-69 042	69 042	100,00
28182000 AMORTISSEMENTS DES AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MATERIEL	-8 578	60 552	-69 130	-114,17
28183000 AMORTISSEMENTS DES AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MATERIEL	-15 821	-15 821		
28183200 AMORT.MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE EDUCATIF	-372		-372	
28183900 AMORT. MAT. BUREAU ST.FLOUR	-2 092	-2 092		
28184000 AMORTISSEMENTS DES AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MOBILIER	-14 289	-14 289		
28184200 AMORT. MOBILIER EDUCATIF	-3 632	-3 632		
Immobilisations en cours	3 664		3 664	
23100000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	3 664		3 664	
Avances et acomptes	3 000		3 000	
23800000 AVANCES S/IMMO CORPO	3 000		3 000	
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts	236	10 048	-9 812	-97,65
27422000 CD 15 - CONVENTION MNA-ASE INDEMNITES EPARGNE		-284	284	100,00
27480000 AUTRES PRETS	236	236		
27481000 CD 15 - CONVENTION MNA-ASE INDEMNITES ENTRETIEN		10 096	-10 096	-100,00
Autres immobilisations financières	23 781	18 160	5 621	30,95
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES - CAUTION APPTS AURILLAC	17 136	16 203	933	5,76

## - BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
27550090 CAUTION APPTS SAINT FLOUR	1 646	1 957	-311	-15,91
27710000 COMPTE TITRE ORDINAIRE CACF N°66135674703	5 000		5 000	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>96 112</b>	<b>66 210</b>	<b>29 902</b>	<b>45,16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	43 730	45 802	-2 072	-4,52
410 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	951		951	
411 CLIENTS	42 779	45 802	-3 023	-6,60
416 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	62 187	68 568	-6 381	-9,31
49100000 DEPRECIATIONS DES COMPTES DE CLIENTS	-62 187	-68 568	6 381	9,31
Autres créances	52 120	185 620	-133 500	-71,92
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		329	-329	-100,00
42330000 GEST.DU FONDS FORMATION CONTINUE		3 335	-3 335	-100,00
44110000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR	35 252	174 898	-139 646	-79,84
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 666	6 726	940	13,97
46700100 A REFACTURER				-100,00
46721000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS				-100,00
46761100 BORDEREAUX APL AL MSA COL		332	-332	-100,00
46761210 TROP PERCU APL AL MSA DIF	3 577		3 577	
46811000 INDEMNITES JOURN. PREVOYANCE				-100,00
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	5 625		5 625	
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	150 000	224	149 776	66 864,29
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET AUTRES CREANCES		224	-224	-100,00
50810000 AUTRES VALEUR MOBILIERES	150 000		150 000	
Disponibilités	313 163	150 083	163 080	108,66
51120000 CHEQUES A ENCAISSER		300	-300	-100,00
51200200 BANQUE CA	94 209		94 209	
51200210 BANQUE POP	1 943	18 242	-16 299	-89,35
51200220 BANQUE POPULAIRE A.C.		5 303	-5 303	-100,00
51200400 OUTSTANDING PAYMENTS CA	302		302	
51211000 51211000 LIVRET A		77 710	-77 710	-100,00
51211001 CSL ASSOCIATIONS N°66135673910 CACF	136 006		136 006	
51211002 LIVRET A ASSOCIATION N°66139259999 CACF	77 552		77 552	
51214000 COMPTE LIVRET AS N°02155044908		45 527	-45 527	-100,00
53000100 CAISSE ANIM		97	-97	-100,00
53110000 CAISSE AURILLAC ASSO	1 772	2 603	-831	-31,93
53110900 CAISSE ST. FLOUR	946	300	646	215,31
53120000 CAISSE MNA	432		432	
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	8 250		8 250	

## - BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 250		8 250	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	567 263	381 729	185 534	48,60
TOTAL ACTIF	663 375	447 939	215 436	48,10

## - BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres complémentaires	45 701	45 701		
10240000 ASSO AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	45 701	45 701		
Total Fonds propres sans droit de reprise	45 701	45 701		
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	-54 067	-203 507	149 440	73,43
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-54 067	-203 507	149 440	73,43
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	119 054	149 439	-30 385	-20,33
Situation Nette (sous-total)	110 688	-8 367	119 055	1 422,85
Subventions d'investissement	30 320	40 495	-10 175	-25,13
13110000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ETAT	29 128	29 128		
13140000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT COMMUNES AURILLAC	15 000	15 000		
13141000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CABA	4 400	4 400		
13142000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CAF DU CANTAL	18 500	18 500		
13911000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT ETAT	-36 708	-26 533	-10 175	-38,35
TOTAL FONDS PROPRES	141 008	32 128	108 880	338,90
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour charges	32 575	28 144	4 431	15,74
15310000 PROVISIONS RETRAITE	32 575	28 144	4 431	15,74
TOTAL PROVISIONS	32 575	28 144	4 431	15,74
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 382	15 382		
16400000 EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	15 382	15 382		
Emprunts et dettes financières divers	57 597	12 923	44 675	345,71
16500100 DEPOT DE GARANTIE LOGEMENT TIVOLI	3 412	2 402	1 011	42,09
16500200 DEPOT DE GARANTIE LOGEMENT GARRIC	10 911	10 521	390	3,70
16550000 INDEMNITES EPARGNE JEUNES CONFIES CD	43 274		43 274	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 433	187 282	-28 849	-15,40
401 FOURNISSEURS	138 127	165 695	-27 568	-16,64
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	20 306	21 587	-1 281	-5,93
Dettes fiscales et sociales	133 801	120 228	13 573	11,29
42200000 COMITES D'ENTREPRISES, D'ETABLISSEMENT, ...	2 856	1 157	1 699	146,82
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES		406	-406	-100,00
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	572	33	539	1 632,48
42820000 DETTES CONGES A PAYER	56 704	49 392	7 312	14,80
42823000 INDEMNITE ET AVANTAGES	126	126		

## - BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
43100000 SECURITE SOCIALE	30 122	29 672	449	1,51
43730000 CAISSES DE RETRAITES	4 700	4 456	245	5,49
43732000 IONIS-PREVOYANCE	5 937	5 186	751	14,48
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	27 851	22 124	5 727	25,89
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER		3 335	-3 335	-100,00
44200000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVRABLES SUR DES TIERS	1 390	1 030	360	34,96
44861200 AUTRES CHARGES A PAYER UNIFAF	3 544	3 311	233	7,04
Autres dettes	124 580	51 853	72 727	140,26
411 CLIENTS	25 331	22 108	3 223	14,58
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	849	681	168	24,67
46720000 APL NON RECLAMEES PAR LA CAF				-100,00
46761200 BORDEREAUX APL AL MSA DIF	3 913	1 607	2 306	143,53
46762100 CD 15 - CONVENTION MNA-ASE INDEMNITES ENTRETIEN	849		849	
46763100 EPARGNE JEUNES CONFIES TIVOLI		11 348	-11 348	-100,00
46763200 EPARGNE JEUNES CONFIES GARRIC		15 427	-15 427	-100,00
46785000 CR CD 15 MNA				-100,00
46810000 INDEMNITES JOURN.DE SECURITE SOC	791	681	110	16,10
46811000 INDEMNITES JOURN. PREVOYANCE	12		12	
46860000 CHARGES A PAYER	92 834		92 834	
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR				-100,00
Produits constatés d'avance				-100,00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				-100,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>489 793</b>	<b>387 667</b>	<b>102 125</b>	<b>26,34</b>
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>663 375</b>	<b>447 939</b>	<b>215 436</b>	<b>48,10</b>

## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	6 410	2 936	3 474	118,32
75600000 ASSO COTISATIONS	4 350	280	4 070	1 453,57
75610100 ADHESION RESIDENTS COL	440	1 040	-600	-57,69
75610200 ADHESION RESIDENTS DIF	1 620	1 616	4	0,25
Ventes de prestations services	269 691	245 886	23 805	9,68
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	600	363	237	65,29
70600100 REDEVANCE FJT COL	99 970	71 910	28 060	39,02
70600110 PARTICIPATION ALT COL		775	-775	-100,00
70600200 LOYER APPT DIF	120 725	117 389	3 337	2,84
70600210 PARTICIPATION ALT DIF	6 867	6 321	546	8,64
70600300 REDEVANCE RELAX	2 250	4 028	-1 778	-44,14
70610000 LOYERS ET CHARGES	31 667	39 684	-8 017	-20,20
70611100 LOCATION DE SALLE COL		502	-502	-100,00
70613000 AVANCE ASSURANCE		1 224	-1 224	-100,00
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	7 667	3 760	3 907	103,91
70825000 PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGERS ET ACCOMPAGNANTS - PRODUITS				-100,00
70830000 LOCATIONS DIVERSES	-55	-69	14	20,29
Subventions d'exploitation	1 685 910	1 222 954	462 956	37,86
73331000 CD 15 - DOTATION GLOBALE MNA	1 133 378	860 760	272 618	31,67
73338000 INDEMNITES ENTRETIEN CD	220 759		220 759	
73810000 73810000 PSE CAF	71 304	95 247	-23 943	-25,14
74100001 ETAT - ALT AGLS	119 361	119 140	221	0,19
74110000 CD 15 - CONVENTION OBJECTIF MOYENS	60 000	81 000	-21 000	-25,93
74120000 CD 15 - AIDE SURCOUT GESTION LOCATIVE	21 500	17 500	4 000	22,86
74210000 POLYGONE - AIDE SURCOUT GESTION LOCATIVE	2 000	2 000		
74220000 CANTAL HABITAT AIDE SURCOUT GESTION LOCATIVE	1 500	1 200	300	25,00
74310000 AURILLAC VILLE	37 000	27 000	10 000	37,04
74320000 SAINT FLOUR VILLE	12 000	12 000		
74410000 ETAT FONJEP	7 107	7 107		
Ressources liées à la générosité du public		135	-135	-100,00
75480000 AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS		135	-135	-100,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	109 049	82 026	27 023	32,94
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION		24 190	-24 190	-100,00
78170000 REPRISES SUR DEPRECIATIONS DES ACTIFS CIRCULANTS	23 593	8 274	15 319	185,15
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	37 806	17 339	20 467	118,04
79120000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	47 650	32 223	15 427	47,87
Utilisations des fonds dédiés		31 255	-31 255	-100,00
78900000 REPORT EXERCICE ANTERIEUR		31 255	-31 255	-100,00
Autres produits	24 529	34 193	-9 664	-28,26
71320000 REGUL DE CHARGES	45	5 554	-5 509	-99,20
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	4 547	4 709	-162	-3,45

## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
75800010 ECART DE CAISSE PROFIT	182	52	131	253,63
75800100 PRODUITS DIVERS COL	1 718	1 062	656	61,77
75800200 PRODUITS DIVERS DIF	17 109	19 798	-2 688	-13,58
75800300 JETONS LAVERIE	368	217	151	69,59
75800400 PARTICIPATION CACF	500	2	498	24 900,00
75850000 ADHESIONS	60		60	
75851000 PARTICIPATION PROPRIETAIRES		2 800	-2 800	-100,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 095 588</b>	<b>1 619 384</b>	<b>476 204</b>	<b>29,41</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes (3)	842 624	679 614	163 010	23,99
60250000 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES	20		20	
60265000 M21 FOURNITURE CONSOMMABLE - FOURNITURES DE BUREAU ET	520	3 303	-2 783	-84,26
60400000 HONORAIRES AVEC 1%	11 049		11 049	
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE, ).		22 515	-22 515	-100,00
60611000 M21 EAU ET ASSAINISSEMENT	10 667	9 739	928	9,53
60612000 M21 ENERGIE, ELECTRICITE MNA	30 196	57 957	-27 761	-47,90
60612001 M21 ENERGIE, ELECTRICITE ALT SAINT FLOUR	4 337		4 337	
60612002 M21 ENERGIE, ELECTRICITE ALT AURILLAC	2 361		2 361	
60612100 EDF / GDF MEUBLES AURILLAC	3 133		3 133	
60612200 AURILLAC BOIS CHALEUR	-1 788		-1 788	
60612300 M21 ENERGIE ELECTRICITE PERDIGUIER	40 000	9 865	30 135	305,47
60614000 CARBURANT	2 850	2 027	824	40,65
60625000 M21 ACHATS NON STOCKES DE FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCATIVES ET	99		99	
60630000 FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT AURILLAC	37 453	16 118	21 335	132,37
60630001 FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT MNA	3 439	680	2 759	405,76
60630002 FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT SAINT FLOUR	4 383		4 383	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 101	762	1 339	175,60
60660000 M21 FOURNITURES MEDICALES	280		280	
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES OBTENUS SUR ACHATS	-765		-765	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		3 581	-3 581	-100,00
61120000 GARDIENNAGE	99 759	64 189	35 570	55,41
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	429		429	
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	1 445	2 889	-1 445	-50,00
61320000 LOCATIONS IFPP	79 086	234 201	-155 116	-66,23
61320001 LOCATION RELAX HOTEL	27 900		27 900	
61320009 LOYER SAINT FLOUR	29 144	1 088	28 057	2 579,67
61320099 LOYER ALT ST FLOUR	17 194	18 594	-1 400	-7,53
61320100 LOYERS AURILLAC	179 287	7 838	171 448	2 187,26
61320200 LOYER ALT AURILLAC	2 150	3 318	-1 168	-35,21
61320800 LOYERS DIFFUS MNA	102 947	76 448	26 498	34,66
61321000 COLLECTE DECHETS	288	288		
61322000 M21 LOCATIONS IMMOBILIERES A CARACTERE NON MEDICAL	962		962	



## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
61323000 AUTRE LOYER/PGR/TRAVAUX	10 565	1 647	8 918	541,54
61353000 M22 LOCATIONS MOBILIERE - MATERIEL DE TRANSPORT	214	63	150	237,91
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	168	662	-493	-74,56
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS	5 466	1 799	3 667	203,89
61521900 MENAGE ALT ST FLOUR	1 134	1 065	69	6,52
61525200 M21 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR DES BIENS MOBILIERS A CARACTERE	2 483		2 483	
61525400 M21 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR DES BIENS MOBILIERS A CARACTERE	2 203		2 203	
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS MOBILIERS		349	-349	-100,00
61558000 ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS MOBILIERS - AUTRES MATERIELS ET		770	-770	-100,00
61560000 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	13 869	6 487	7 382	113,79
61561000 M22 MAINTENANCE VIDEO SURVEILLANCE	3 849	833	3 017	362,23
61568000 M22 MAINTENANCE AUTRE	329	5 636	-5 307	-94,16
61610000 PRIME D'ASSURANCE MULTIRISQUES	2 676	34 432	-31 756	-92,23
61630000 PRIME D'ASSURANCE - TRANSPORT		569	-569	-100,00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	144		144	
61840000 COTISATIONS	1 720		1 720	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES		443	-443	-100,00
62260000 HONORAIRES	28 746	36 783	-8 037	-21,85
62280000 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES - DIVERS	1 680		1 680	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 321	8 585	2 737	31,88
62520000 DEPLACEMENT FORMATIONS DIVERSES	20 808	22 915	-2 107	-9,20
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		3 576	-3 576	-100,00
62560000 MISSIONS		300	-300	-100,00
62570000 RECEPTIONS	1 512	567	944	166,40
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS		595	-595	-100,00
62600001 FACTURATION AVEC GOOGLE	13 694		13 694	
62620000 FRAIS POSTAUX	350	244	107	43,65
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	29		29	
62650000 TELEPHONE	750	2 397	-1 647	-68,71
62710000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES - FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE,		386	-386	-100,00
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES - AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR	1 919	1 537	382	24,86
62800001 CONVENTION SUPPORT AVEC	16 025		16 025	
62801000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS DIVERS - CONCOURS AUTRES SERVICES	6 249	10 713	-4 464	-41,66
62820000 M21 AUTRES SERVICES EXTERIEURS DIVERS - ALIMENTATION A L'EXTERIEU	175	860	-685	-79,65
62880000 M21 AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	3 619		3 619	
Aides financières	-600		-600	
65710000 AIDES ALIMENTAIRES JEUNES CONFIES	-600		-600	
Impôts, taxes et versements assimilés	33 076	53 313	-20 237	-37,96
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	27 760	23 506	4 254	18,10
63310000 IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (AUTRES	43		43	
63330000 IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (AUTRES	5 273	4 793	480	10,01
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		24 893	-24 893	-100,00
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		122	-122	-100,00

## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Salaires et traitements	574 633	512 885	61 748	12,04
64111000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	567 321	504 249	63 072	12,51
64112000 CONGES PAYES	7 312	6 715	597	8,88
64114000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		23	-23	-100,00
64141000 INDEMNITES DE RUPTURE		1 898	-1 898	-100,00
Charges sociales	203 861	182 794	21 067	11,52
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	138 230	131 185	7 045	5,37
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	15 502	13 353	2 149	16,10
64525000 COTISATIONS	5 727	5 488	239	4,35
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	27 919	25 815	2 104	8,15
64720000 VERSEMENTS AUX COMITES D'ENTREPRISE ET D'ETABLISSEMENT	5 462	5 322	141	2,64
64740000 VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	8 615		8 615	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 406	1 632	774	47,43
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 542	7 588	7 954	104,83
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 542	7 588	7 954	104,83
Dotations aux provisions	21 643	3 421	18 222	532,65
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	4 431	3 421	1 010	29,52
68174000 DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS DES CREANCES	17 212		17 212	
Autres charges	303 909	69 988	233 921	334,23
65000000 ANIMATIONS	4 676	4 986	-310	-6,22
65204000 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	2 405		2 405	
65304000 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	7		7	
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES	556	27 462	-26 906	-97,97
65416000 CREANCES PRISE EN CHARGE SUR SURCOUT GESTION LOCATIVE	23 593		23 593	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	5 705	10 780	-5 075	-47,08
65800002 FRAIS SCOLAIRES AURILLAC JEUNES CONFIES	29 054	16 190	12 864	79,46
65800004 FRAIS CULTURELS JEUNES CONFIES	608	168	440	261,90
65800010 ECART DE CAISSE PERTE	72	208	-136	-65,19
65820000 PECULE JEUNES CONFIES CD	222 044		222 044	
65881000 FRAIS ADMINISTRATIFS AURILLAC JEUNES CONFIES	6 602	3 917	2 685	68,54
65881001 TRANSPORT AURILLAC JEUNES CONFIES	8 587	6 278	2 309	36,78
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>1 994 688</b>	<b>1 509 604</b>	<b>485 085</b>	<b>32,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>100 900</b>	<b>109 780</b>	<b>-8 880</b>	<b>-8,09</b>
<b>Produits Financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2 598	1 990	608	30,54
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 598	1 990	608	30,54
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 598</b>	<b>1 990</b>	<b>608</b>	<b>30,54</b>
<b>Charges Financières</b>				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				

## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	2 598	1 990	608	30,54
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	103 498	111 770	-8 272	-7,40
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 337	34 386	-27 050	-78,66
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 472		4 472	
77181000 RMBT PRIME SEGRUR		14 176	-14 176	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	2 865	20 210	-17 346	-85,83
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 175	5 597	4 578	81,79
77500000 PRODUITS DES CESSIONS		350	-350	-100,00
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT D	10 175	5 247	4 928	93,92
<b>Total des produits Exceptionnels (V)</b>	<b>17 512</b>	<b>39 983</b>	<b>-22 472</b>	<b>-56,20</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 956		1 956	
67120000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	35		35	
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS (EN COURS	1 921		1 921	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 315	-2 315	-100,00
67520000 VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES - IMMOBILISATIONS		1 548	-1 548	-100,00
67800000 AUTRES - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		766	-766	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>1 956</b>	<b>2 315</b>	<b>-359</b>	<b>-15,51</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 556	37 669	-22 113	-58,70
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 115 698</b>	<b>1 661 358</b>	<b>454 340</b>	<b>27,35</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 996 644</b>	<b>1 511 919</b>	<b>484 726</b>	<b>32,06</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	119 054	149 439	-30 385	-20,33
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

**ANNEXE**

***ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024***

***MKH CONSEIL***  
*152 Grande Rue de Saint Clair*  
*69300 CALUIRE ET CUIRE*  
*04.26.78.07.85*

## ANNEXE

### ▪ **L'Objet social :**

#### **L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts.**

« Répondre aux besoins de logement des jeunes, de promouvoir, d'engager, de gérer et de collaborer à toutes actions concernant l'habitat, l'insertion, la formation et toutes actions conduisant à l'autonomie des jeunes quelles que soient leur nationalité, religion ou opinion publique. »

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le " projet de notre entité " pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant non accompagnés dans nos fonds propres.

#### **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées.**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Résidence sociale - foyer des jeunes travailleurs,
- Service d'accompagnement de jeunes relevant de l'ASE.
- Service de logement " Diffus " pour les jeunes.

Le périmètre des activités ou missions sociales listée ci-dessus peut être ainsi défini :

- Secteur d'Aurillac et Saint-Flour.

### ▪ **Plan de sauvegarde :**

Le tribunal judiciaire d'Aurillac a ouvert une procédure de sauvegarde à l'égard de l'association le 09 décembre 2020. Un mandataire judiciaire a été nommé, Maître Fanny Martin de la SELARL MJ MARTIN, ayant pour mission d'établir la liste des créances.

Un administrateur judiciaire, Maître Vincent Gladel de la SARL GLADEL & ASSOCIES, a été nommé ayant pour mission d'assister le dirigeant afin de trouver des solutions pour régler les difficultés de son entité.

Le passif déclaré est de 93 K €.

Le plan de sauvegarde a été arrêté par jugement en date du 04/05/2022.

Le solde des échéances restant dues au 31/12/2024 s'élève à 56 K€ avec un échéancier jusqu'en 2027.

### **-FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE-**

Augmentation progressive du nombre de places accordées dans le cadre de la convention avec la Conseil Départemental du Cantal relative à l'accueil de jeunes mineurs confiés à l'ASE :

- 15 places supplémentaires à compter du 1er avril 2024
- 6 autres places à compter du 1er juillet 2024.

## ANNEXE

### **- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE-**

Pas de fait d'importance significative postérieur à la clôture.

### **- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -**

#### **▪ Permanence des méthodes :**

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, l'indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 (modifié par le règlement ANC 2020-08) et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Compte tenu de ses activités réalisées dans le secteur social et médico-social, l'association applique, en complément, le règlement ANC 2019-04.

La présentation des comptes est conforme à l'arrêté du 15 décembre 2020 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L312-1 du code de l'action sociale et des familles.

#### **▪ Informations générales complémentaires :**

Changement de présentation comptable :

Dans le cadre de la convention avec le Conseil départemental du Cantal concernant la prise en charge de jeunes mineurs confiés à l'ASE, le financeur verse au gestionnaire une indemnité d'entretien de 10€ par jour et par jeune et 2 € pour constituer une caution pouvant être utilisée en cas de dégradation du logement ou pouvant être restituée au jeune au terme de son hébergement. En 2023, les montants reçus du Conseil départemental puis reversés aux jeunes étaient compensés en comptes de bilan.

En 2024, les versements du Conseil Départemental relatifs à l'indemnité d'entretien (Pécule) sont enregistrés en produits et les reversements aux jeunes sont enregistrés en charges conformément à la réglementation comptable.

## ANNEXE

### - COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### ***Etat des immobilisations :***

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Poste à poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 746	-	9 312	-		38 058	38 058
Autres immobilisations corporelles	87 503	-	33 660	-		121 163	121 163
Immobilisations en cours		-	3 664			3 664	3 664
Avances et acomptes			3 000			3 000	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>116 249</b>	<b>-</b>	<b>49 636</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>165 885</b>	<b>165 885</b>
Prêts, autres immobilisations financières	28 208	-	5 621	-	9 812	24 017	24 017
<b>TOTAL</b>	<b>28 208</b>	<b>-</b>	<b>5 621</b>	<b>-</b>	<b>9 812</b>	<b>24 017</b>	<b>24 017</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>144 457</b>	<b>-</b>	<b>55 257</b>	<b>-</b>	<b>9 812</b>	<b>189 903</b>	<b>189 901</b>

#### ***Etat des amortissements :***

	Montant début	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 470	230		28 700
Autres immobilisations corporelles	49 777	15 312		65 089
<b>TOTAL</b>	<b>78 247</b>	<b>15 542</b>	<b>-</b>	<b>93 789</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 247</b>	<b>15 542</b>	<b>-</b>	<b>93 789</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatives	
				Dotations	Reprises
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	230				
Installations générales agencements aménagements divers	15 312				
<b>TOTAL</b>	<b>15 542</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 542</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### ***Tableau de variation des fonds propres :***

<u>Variation des fonds propres</u>	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	45 701	-	-	-	45 701
Report à nouveau	- 203 507	149 440	-	-	- 54 067
Excédent ou déficit de l'exercice	149 440	- 149 440	119 054	-	119 054
Situation nette	- 8 367	-	-	-	110 688
Subvention d'investissement	40 495	-	-	10 175	30 320
<b>TOTAL</b>	<b>32 128</b>	<b>-</b>	<b>119 054</b>	<b>10 175</b>	<b>141 008</b>

## ANNEXE

### **Etat des échéances des créances et des dettes :**

Etats des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	236	236	-
Autres immobilisations financières	23 781	23 781	-
Créances clients et comptes rattachés	43 730	43 730	-
Autres	52 120	52 120	-
Charges constatés d'avance	8 250	8 250	-
<b>TOTAL</b>	<b>128 117</b>	<b>128 117</b>	-

Le solde de créances clients à la clôture de l'exercice 2024 s'élevait à 104 966 € dont 62 187€ de créances à risque provisionnées à 100%. Ainsi, le total des provisions clients douteux s'élève à 62 187 € au 31/12/2024.

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 382	15 382	-	-
Emprunts et dettes financières divers	57 597	57 597	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	158 433	158 433	-	-
Dettes fiscales et sociales	133 801	133 801	-	-
Autres dettes	124 580	124 580	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>489 793</b>	<b>489 793</b>	-	-

### **Dépréciation des créances :**

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.

### **Disponibilités en Euros :**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Soit 310 013 € pour les Banques et 3 150 € pour les caisses.

### **Produits à recevoir :**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Produits à recevoir Divers	5 625
Subventions à recevoir	35 252
<b>TOTAL</b>	<b>40 877</b>

### **Détail des charges à payer :**

Charge à payer	Montant
Fiscales	3 544
Sociales	84 680
Fournisseurs - Achat	20 306
<b>TOTAL</b>	<b>108 531</b>



## ANNEXE

### **Détail des charges constatées d'avance :**

Charge constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	8 250	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8 250</b>	-	-

### **Subventions d'équipement :**

Concours publics et subvention d'exploitation :	Montant
Dotation Globale CD15	1 354 137
Prestation PSE CAF	71 304
Subventions CD15	81 500
Subventions Etat	126 468
Subventions Communes	49 000
Autres subventions	3 500
<b>TOTAL</b>	<b>1 685 910</b>

## **- COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RÉSULTAT -**

### **Effectif moyen :**

	Personnel salarié
Cadres	2
Non cadres	19
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>

## **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### **Engagement en matière de pensions et retraites :**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

### **Indemnité de départ à la retraite :**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins 1 an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
<b>Solde des engagements</b>	<b>TOTAL</b>	<b>32 575</b>

## ANNEXE

### **Hypothèses de calculs retenues :**

Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité :

AN : 28 144 €

Augmentation : 4 431 €

Solde 31/12/2024 : 32 575 € de provisions.

### **- INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES -**

#### ▪ **Produits et charges exceptionnels :**

Nature	Montant	Imputé au compte
<b><u>Produits exceptionnels :</u></b>		
Remboursement impôts DGFIP	4 472	771800
Compensation versées par l'Etat		771810
Produits sur exercices antérieurs	2 865	772000
Quote-part subvention d'investissement	10 175	777000
Produits des cessions		775000
<b>TOTAL</b>	17 512	
<b><u>Charges exceptionnelles :</u></b>		
Pénalité, amendes fiscales et pénales	35	671000
Charges sur exercices antérieurs	1 921	672000
<b>TOTAL</b>	1 956	
<b>Résultat</b>	15 556	