

# Comptes annuels

## FJT Espace Temps Cherbourg

31/12/2024

Ce document contient 51 pages

FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

1	<i>Compte rendu de travaux</i>	3
1.1	Compte rendu de travaux	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan actif (détail)	10
2.5	Bilan passif (détail)	12
2.6	Compte de résultat (détail)	14
2.7	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	19
3	<i>Annexe</i>	20
3.1	Annexe	21



FJT Espace Temps Cherbourg

# Compte rendu de travaux



Page : 3 / 51

Rydge Conseil  
Expertise Comptable, Gestion sociale,  
Conseil

28 avenue de Lattre de Tassigny  
BP 547  
50100 Cherbourg en Cotentin

Téléphone : +33233883638  
Site internet : [www.rydge.fr](http://www.rydge.fr)


Association FJT Espace-Temps  
Monsieur le Président  
33 rue Maréchal Leclerc  
50100 Cherbourg-en-Cotentin

#### Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/03/1999, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association de la Carte Cotentin relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	3 072 790 €
• Produits d'exploitation :	4 416 025 €
• Résultat net comptable :	- 123 095 €

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



Olivier Lenoël  
Expert-comptable





FJT Espace Temps Cherbourg

# Comptes annuels



Page : 5 / 51

## FJT Espace Temps Cherbourg

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	9 127	2 975	6 151	404	
	Immobilisations incorporelles en cours				1 851	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	9 127	2 975	6 151	2 256	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	1 134 434	1 041 100	93 333	70 103
		Inst.techniques, mat.out.industriels	1 389 636	1 039 681	349 954	293 180
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	2 524 070	2 080 782	443 288	363 284		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	5 292		5 292	5 751	
TOTAL	5 292		5 292	5 751		
	Total I	2 538 490	2 083 758	454 732	371 292	
Actif circulant	Stocks et en cours		37 486		37 486	37 353
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	591 772	7 167	584 605	715 000
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	326 031		326 031	711 976
		TOTAL	917 804	7 167	910 637	1 426 977
	Divers	Valeurs mobilières de placement	800 000		800 000	800 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	833 653		833 653	600 897
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	36 280		36 280	15 915
	Total II	2 625 225	7 167	2 618 058	2 881 143	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	5 163 715	2 090 925	3 072 790	3 252 435	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	22 088	22 088
	Fonds propres complémentaires	10 000	10 000
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	1 908 768	2 007 060
	Report à nouveau	-28 619	-3 462
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-123 095	-123 448
	Situation nette (sous-total)	1 789 142	1 912 238
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	55 240	47 174
	Provisions réglementées		
Total I		1 844 383	1 959 412
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques	14 000	42 000
	Provisions pour charges	303 740	272 184
	Total III	317 740	314 184
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		1 579
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 517	344 284
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	380 131	340 457
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	78 207	71 658
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	179 810	220 858
Total IV		910 666	978 838
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		3 072 790	3 252 435
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 626 342	1 745 621
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 776 353	1 776 761
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	812 849	816 642
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	200	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	85 781	69 299
	Utilisations des fonds dédiés		1 687
	Autres produits	114 498	108 887
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		<b>4 416 025</b>	<b>4 518 899</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 838 963	1 968 189
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	139 416	128 358
	Salaires et traitements	1 856 277	1 796 787
	Charges sociales	585 442	603 274
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	117 636	94 100
	Dotations aux provisions	48 871	78 229
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	12 855	15 382
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		<b>4 599 463</b>	<b>4 684 323</b>
1. Résultat d'exploitation (I-II)		<b>-183 438</b>	<b>-165 424</b>



		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 513	13 196
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 513	13 196
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	1 230	1 162
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	1 230	1 162
2. Résultat financier (III-IV)		4 283	12 033
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-179 155	-153 390
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 882 49 525	6 427 80 394
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	75 407	86 821
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 749 7 599	40 831 16 047
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	19 348	56 879
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		56 059	29 942
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		4 496 946	4 618 917
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		4 620 042	4 742 365
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-123 095	-123 448
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		803	803
Bénévolat		3 456	3 624
Total		4 259	4 427
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		803	803
Prestations en nature			
Personnel bénévole		3 456	3 624
Total		4 259	4 427

## FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>6 151,46</b>	<b>404,63</b>	<b>NS</b>
20510000 LOGICIELS	9 127,20	3 780,00	141.46
28051000 AMORTIS DES LOGICIELS	-2 975,74	-3 375,37	11.84
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>1 851,68</b>	<b>-100</b>
23200000 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	1 851,68	-100
Total Immobilisations Incorporelles	6 151,46	2 256,31	172.63
<b>Constructions</b>	<b>93 333,50</b>	<b>70 103,83</b>	<b>33.14</b>
21350000 AGCTS CONSTRUCTIONS	677 619,74	641 952,55	5.56
21351000 AGENCEMENT CONSTRUCTIONS	456 814,52	455 568,19	0.27
28135000 AMORTS AGCTS CONSTRUCT	-612 791,56	-608 366,55	-0.73
28135100 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS CONST.	-428 309,20	-419 050,36	-2.21
<b>Matériel outillage</b>	<b>349 954,53</b>	<b>293 180,94</b>	<b>19.36</b>
21540000 IMMOB SECT SOCIO EDUC	17 202,58	17 202,58	
21541000 MATERIEL D'HEBERGEMENT	402 442,96	384 744,24	4.6
21542000 MATERIEL DU RESTAURANT	337 455,43	323 189,54	4.41
21544000 MAT HEBERG RUE BONHOMME	40 268,13	39 868,14	1
21545000 IMMOBILISATIONS VALOGNES	62 389,70	8 243,75	656.81
21546000 MATERIEL PEDAGOGIQUE SUBVENTIONNE	12 238,37	12 238,37	
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	190 103,69	155 570,29	22.2
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	155 777,83	140 129,98	11.17
21830000 MATERIEL DE BUREAU	171 757,78	169 554,44	1.3
28154000 AMORTISSEMENT SECTEUR ANIMATION	-17 202,58	-17 202,58	
28154100 AMORTISSEMENT MATERIEL HEBERGEMENT	-308 353,82	-298 661,11	-3.25
28154200 AMORTISSEMENT MATERIEL RESTAURATION	-266 172,29	-242 504,75	-9.76
28154500 AMORTISSEMENT LOGEMENT DIFFUS	-52 604,02	-36 748,06	-43.15
28154600 AMORT. MATERIEL PEDAG. SUBVENTIONNE	-12 238,37	-12 238,37	
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVERS	-150 931,24	-145 783,21	-3.53
28182000 AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPORT	-90 627,17	-83 662,83	-8.32
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-141 552,45	-120 759,48	-17.22
Total Immobilisations corporelles	443 288,03	363 284,77	22.02
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>5 292,62</b>	<b>5 751,06</b>	<b>-7.97</b>
27510000 DEPOTS	5 292,62	5 265,66	0.51
27550000 DG BAIL GLISSANT	0,00	485,40	-100
Total Immobilisations financières	5 292,62	5 751,06	-7.97
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>454 732,11</b>	<b>371 292,14</b>	<b>22.47</b>
<b>Stocks et en cours</b>	<b>37 486,19</b>	<b>37 353,04</b>	<b>0.36</b>
31700000 STOCK DENREES	25 826,09	28 361,73	-8.94
32220000 STOCK PRODUITS D' ENTRETIEN	4 136,13	4 539,32	-8.88
32250000 STOCK FOURNITURES DE BUREAU	521,48	469,08	11.17
32610000 STOCK EMBALLAGES	7 002,49	3 982,91	75.81
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>584 605,70</b>	<b>715 000,75</b>	<b>-18.24</b>
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	584 518,22	714 400,13	-18.18
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	7 254,67	6 006,14	20.79
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	-7 167,19	-5 405,52	-32.59
<b>Autres</b>	<b>326 031,98</b>	<b>711 976,98</b>	<b>-54.21</b>
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	9 156,26	-100
40971000 Fournisseurs - Autres avoirs d'exploitation	0,00	2 756,38	-100

## FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	9 360,76	6 930,96	35.06
42500000	AVANCES & ACOMPTES	293,40	0,00	NS
44170100	SUBVENTION À RECEVOIR PFEI	18 876,59	18 876,59	
44170300	SUBVENTION À RECEVOIR FLI	0,00	18 902,16	-100
44170500	SUBV À RECEVOIR PERMIS AUTO	38 002,93	104 204,29	-63.53
44170600	SUBVENTION À RECEVOIR PERMIS HSC	42 350,16	42 894,80	-1.27
44171200	SUBV À RECEVOIR PLIE	27 965,30	77 030,40	-63.7
44562000	TVA déductible	1 070,28	0,24	NS
44566000	TVA RECUPERABLE	1 045,18	909,93	14.86
44566500	TVA déductible	0,00	0,12	-100
44577700	TVA collectée	1,84	143,00	-98.71
44710000	TAXES/SALAIRES	7 983,00	8 672,00	-7.95
46720000	DEBIT & CREDIT DIVERS	328,00	278,60	17.73
46723000	COMPTE LIAISON FORMATION	0,00	0,30	-100
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	178 754,54	421 220,95	-57.56
Total Créances		910 637,68	1 426 977,73	-36.18
Valeurs mobilières de placement		800 000,00	800 000,00	
50810000	BONS DE CAISSE	800 000,00	800 000,00	
Disponibilités		833 653,89	600 897,08	38.73
51120000	CHEQUES DEJEUNER	0,00	976,50	-100
51211000	SOCIETE GENERALE HEBERGEMENT	231 735,69	116 789,78	98.42
51212000	CREDIT MUTUEL	151 792,02	98 968,98	53.37
51212100	LIVRET SOCIETE GENERALE	112 672,45	7 916,90	NS
51213000	COMPTE COURANT CM FORMATION	104 216,93	100 794,76	3.4
51213100	CREDIT MUTUEL LIVRET A FORMATION	105 381,01	110 344,26	-4.5
51214000	SOCIETE GENERALE CLLAJ	2 957,40	17 997,71	-83.57
51215000	LIVRET BLEU CM	122 910,33	145 633,14	-15.6
53100000	CAISSE	1 411,62	713,56	97.83
53120000	FORMATION CAISSE	397,85	555,36	-28.36
53121000	CAISSE HSC	178,59	206,13	-13.36
Charges constatées d'avance		36 280,30	15 915,75	127.95
48620000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	36 280,30	15 915,75	127.95
Total Actif circulant		2 618 058,06	2 881 143,60	-9.13
TOTAL ACTIF		3 072 790,17	3 252 435,74	-5.52

## FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>22 088,91</b>	<b>22 088,91</b>	
10210000 FONDS DE DOTATION	22 088,91	22 088,91	
<b>Fonds propres complémentaires sans droit de reprise</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	10 000,00	10 000,00	
<b>Autres réserves</b>	<b>1 908 768,98</b>	<b>2 007 060,07</b>	<b>-4.9</b>
10688000 RESERVE DE TRESORERIE	1 908 768,98	2 007 060,07	-4.9
<b>Report à nouveau</b>	<b>-28 619,21</b>	<b>-3 462,21</b>	<b>-726.62</b>
11900000 REPORT A NOUVEAU	-28 619,21	-3 462,21	-726.62
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-123 095,89</b>	<b>-123 448,09</b>	<b>0.29</b>
Résultat de l'exercice	-123 095,89	-123 448,09	0.29
Sous-total : Situation nette	1 789 142,79	1 912 238,68	-6.44
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>55 240,43</b>	<b>47 174,06</b>	<b>17.1</b>
13110000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ETAT	18 510,00	18 510,00	
13130000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT DEPARTEMENT DE LA M	74 606,00	74 606,00	
13150000 SBVENTION D'INVESTISSEMENT REGION NORMANDIE	2 000,00	2 000,00	
13151000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CAF	41 879,00	41 879,00	
13152000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ASLC	1 300,00	1 300,00	
13153000 Subvention équip Valognes	20 000,00	0,00	NS
13180000 AUTRES SUBVENTIONS D' INVESTISSEMENT	35 579,25	33 721,02	5.51
13911000 SUBV VIREE A RESULTAT	-127 786,05	-118 112,00	-8.19
13918000 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT AGEFIPH	-10 847,77	-6 729,96	-61.19
Total I	1 844 383,22	1 959 412,74	-5.87
<b>Provisions pour risques</b>	<b>14 000,00</b>	<b>42 000,00</b>	<b>-66.67</b>
15180000 AUTRES PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	14 000,00	42 000,00	-66.67
<b>Provisions pour charges</b>	<b>303 740,00</b>	<b>272 184,60</b>	<b>11.59</b>
15300000 PROVISION INDEMN DEPART RETRAITE	303 740,00	272 184,60	11.59
Total III	317 740,00	314 184,60	1.13
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>0,00</b>	<b>1 579,49</b>	<b>-100</b>
16440000 EMPRUNT AUTOMOBILE	0,00	1 579,49	-100
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>272 517,97</b>	<b>344 284,52</b>	<b>-20.85</b>
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	232 230,93	243 768,64	-4.73
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	40 287,04	100 515,88	-59.92
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>380 131,56</b>	<b>340 457,28</b>	<b>11.65</b>
42100000 REMUNERATIONS DUES	234,22	0,00	NS
42700000 OPPOSITIONS	490,46	120,46	307.16
42710000 INDEMNITES SEC SOCIALE	4 308,74	68,28	NS
42820000 PROVISION CONGES PAYES	157 107,00	143 847,00	9.22
42860000 FRAIS PERSONNEL A PAYER	21 527,00	22 285,00	-3.4
43100000 URSSAF	56 595,11	48 991,01	15.52
43721000 HUMANIS RETRAITE	12 010,02	10 049,34	19.51
43722000 IONIS PREVOYANCE	11 011,72	10 928,88	0.76
43723000 IONIS FORFAIT MUTUELLE	14 494,84	11 854,24	22.28

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2024	31/12/2023	%
43724000	UNIFORMATION	10 578,00	9 991,00	5.88
43725000	CCI TAXE D'APPRENTISSAGE	295,14	635,80	-53.58
43820000	PROVISION CHARGES SOC/CP	59 930,00	55 085,00	8.8
43860000	CHARGES A PAYER	8 611,00	9 357,00	-7.97
44171400	SUBV. À RECEVOIR AFB	4 411,00	0,00	NS
44210000	DGFIP	2 339,31	2 529,27	-7.51
44551000	TVA A PAYER	5 251,00	4 294,00	22.29
44860000	AUTRES CHGES FISCALES	10 937,00	10 421,00	4.95
Autres dettes		78 207,37	71 658,15	9.14
46711000	CAUTIONS	40 960,00	30 935,86	32.4
46740000	APL	0,00	952,00	-100
46741000	Trop perçu APL	806,00	0,00	NS
46770000	ASS S L CULTURE	5 620,28	4 353,52	29.1
46771000	ASLC Valognes	434,46	0,00	NS
46860000	CHARGES A PAYER	30 386,63	35 416,77	-14.2
Produits constatés d'avance		179 810,05	220 858,96	-18.59
48711100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	630,00	550,00	14.55
48720000	PRODUITS D'AVANCE	179 180,05	220 308,96	-18.67
Total IV		910 666,95	978 838,40	-6.96
Total passif		3 072 790,17	3 252 435,74	-5.52



## FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>1 626 342,47</b>	<b>1 745 621,46</b>	<b>-6.83</b>
70100000 REPAS	471 097,09	758 945,37	-37.93
70100600 VENTES REPAS CRECHES 10%	192 772,86	50 613,25	280.87
70100800 REPAS PORTAGE 10%	575 742,35	570 445,45	0.93
70110000 REPAS FJT HEBERGEMENT 10%	387 220,91	366 017,39	5.79
70900000 Rabais Remise Ristourne	-490,74	-400,00	-22.69
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>1 776 353,47</b>	<b>1 776 761,00</b>	<b>-0.02</b>
70600000 HEBERGEMENT RESIDENTS	495 602,14	496 852,72	-0.25
70600100 HEBERGEMENT PASSAGE	4 630,60	840,00	451.26
70600200 LOCATIONS SALLES	3 000,00	3 000,00	
70600400 HEBERGEMENT BAIL GLISSANT	27 537,24	22 392,27	22.98
70600700 HEBERGEMENT DIFFUS	58 730,51	49 015,52	19.82
70600900 Hébergement Valognes	45 058,75	0,00	NS
70881000 PRESTATIONS ESPOIR	26,10	0,00	NS
70881100 PRESTATIONS PFEI	36 000,00	55 701,00	-35.37
70881200 REFACTURATION UKRAINIENS	17 088,00	17 736,00	-3.65
70881300 PRESTATIONS OFII	224 654,47	191 413,16	17.37
70881700 PRESTATION SAVOIR LANGUE FRANCAISE	199 959,58	259 007,91	-22.8
70883900 PRESTATIONS AUTO ECOLE CHERBOURG	158 087,99	126 055,00	25.41
70884000 PRESTATIONS AUTO ECOLE HSC	236 725,78	170 557,14	38.8
70884100 DROIT ENTREE AUTO ECOLE	12 700,00	7 060,00	79.89
70884200 PARTICIPATION INDIVID. AUTO ECOLE	54 927,20	55 349,89	-0.76
70884300 REFACTURATION PRESENTATION CODE	0,00	150,00	-100
70885000 PRESTATIONS DE STAGE DIVERSES	53 011,30	10 400,00	409.72
70885100 COURS DE FRANCAIS ML	39 930,00	31 515,00	26.7
70885200 PRESTATIONS AVENIR	77 169,21	292 924,19	-73.66
70885400 PRESTATIONS SANTE	45 225,00	0,00	NS
70960000 REMISES ACCORDEES	-13 710,40	-13 208,80	-3.8
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>812 849,06</b>	<b>816 642,89</b>	<b>-0.46</b>
74100100 SUBVENTIONS FONJEP	17 767,50	17 767,50	
74100400 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENTAL	414 747,00	399 172,00	3.9
74100500 SUBVENTIONS CAF	122 279,67	118 983,91	2.77
74100700 SUBV VILLE CHERBOURG	120 000,00	120 000,00	
74100800 SUBV AGEFIPH	0,00	17 440,00	-100
74100900 SUBV PERMIS CONDUIRE	14 000,00	0,00	NS
74101000 SUBV ETUDE REHABILITATION	25 035,67	28 110,24	-10.94
74101300 SUBV DDASS	25 000,00	46 000,00	-45.65
74101400 SUBVENTION MINISTÈRE DE L'ECOLOGIE	14 395,92	13 869,24	3.8
74102000 SUBVENTION CUC PLH	15 000,00	15 000,00	
74102200 SUBVENTION CONSEIL GENERAL FSL	11 812,50	9 750,00	21.15
74102300 SUBVENTION CONSEIL GENERAL FAJ	17 400,00	16 800,00	3.57
74102400 SUBVENTION ACTION LOGEMENT	3 712,00	4 110,00	-9.68
74102500 SUBVENTION CAF	7 000,00	5 000,00	40
74102600 SUBVENTION COM COMMUNES HAGUE	698,80	640,00	9.19
74102800 DDCS Manche	4 000,00	4 000,00	
<b>Dons manuels</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
75410000 DONS	200,00	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>85 781,68</b>	<b>69 299,74</b>	<b>23.78</b>
78150000 REPRISE PROVISION IDR	42 000,00	48 000,00	-12.5
78174000 REPRISE PROVISION CREANCES DOUT.	1 554,44	9 475,36	-83.59
79118000 TRANSFERT DE CHARGES	22 330,67	8 782,77	154.26
79124000 TRANSFERT DE CHARGES	-6 309,88	3 041,61	-307.45
79124500 AVANTAGES EN NATURE NOURRITURE DU PERSONNEL	24 294,33	0,00	NS
79125000 Transfert de ch Valognes	1 912,12	0,00	NS
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>0,00</b>	<b>1 687,00</b>	<b>-100</b>
78940000 REPORT SUBVENTIONS NON UTILISEES	0,00	1 687,00	-100

## FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Autres produits</b>		<b>114 498,86</b>	<b>108 887,83</b>	<b>5.15</b>
72200000	PRODUCTION IMMOBILISEE	8 610,80	0,00	NS
75110000	ADHESIONS	2 998,52	2 479,22	20.95
75111100	Adhésion Valognes	172,20	0,00	NS
75161000	REFACTURATION REDEV CODE	3 030,00	2 750,00	10.18
75810000	VENTES DE DENREES AU PERSONNEL 5.5%	2 212,45	2 224,21	-0.53
75810100	REMBOURSEMENT DE DENREES 5.5%	9 599,59	12 680,84	-24.3
75810200	REMBOURSEMENT PRODUITS 20%	373,00	260,00	43.46
75812000	PARTICIPATION ETAT SUR EMPLOIS	7 938,13	9 600,70	-17.32
75851200	MISE A DISPOSITION PERSONNEL TAXABLE 20%	2 116,50	1 396,00	51.61
75860000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	129,81	31,48	312.36
75881000	PRODUITS DIVERS	1 552,50	5 705,00	-72.79
75881100	PRESTATIONS DIVERSES FACTUREES	39 843,63	38 801,24	2.69
75881400	PRESTATIONS LAVERIE	9 192,00	9 005,56	2.07
75881500	Remboursement laverie Valognes	1 130,10	0,00	NS
75882000	NOURRITURE DU PERSONNEL	25 583,68	23 953,58	6.81
75883000	REMBOURSEMENT FRAIS PTT	15,95	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>4 416 025,54</i>	<i>4 518 899,92</i>	<i>-2.28</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>1 838 963,25</b>	<b>1 968 189,63</b>	<b>-6.57</b>
60110000	ACHATS DENREES 5.5%	838 364,79	916 185,21	-8.49
60111100	ACHATS DENREES 20%	903,82	1 208,32	-25.2
60120000	REPAS FJT RESTAURATION (TVA)	21 776,66	19 948,47	9.16
60120100	FOURNITURES MACHINE DEJEUNERS	75,05	0,00	NS
60222000	ACHATS PRDTS ENTRETIEN	13 917,19	15 399,07	-9.62
60225000	FOURNITURES DE BUREAU	5 788,17	8 700,64	-33.47
60261000	VAISSELLE JETABLE	57 711,17	73 784,91	-21.78
60310000	VAR STOCK DENR BOISS	2 535,64	-862,97	393.83
60320000	VAR STOCK ENT EMB FOUR	-3 071,98	4 650,90	-166.05
60323000	VARIATION STOCK PRODUITS D'ENTRETIEN	403,19	-2 098,29	119.22
60400000	ACHATS DE PRESTATION IFRA A2	0,00	27 250,72	-100
60415000	ACHATS DE PRESTATIONS DE FORMATION	20 806,23	26 764,32	-22.26
60611000	ELECTRICITE	103 695,84	127 645,34	-18.76
60611200	ELECTRICITE LOGEMENTS DIFFUS	8 487,35	6 341,33	33.84
60611300	ELECTRICITE BAIL GLISSANT	0,00	853,28	-100
60611400	Electricité Valognes	4 736,12	0,00	NS
60611500	GAZ	7 197,95	0,00	NS
60612000	EAU	27 829,79	41 098,79	-32.29
60612100	FORMATION EAU	933,31	0,00	NS
60612200	EAU LOGEMENTS DIFFUS	6 092,60	1 212,40	402.52
60612500	GAZ LOGEMENTS DIFFUS	3 485,93	6 322,29	-44.86
60613000	GAZ	74 916,94	80 307,57	-6.71
60613100	GAZ RUE BONHOMME	19,81	0,00	NS
60613200	Gaz Valognes	7 137,74	0,00	NS
60630000	PETIT MATERIEL GENERAL	14 333,90	15 323,05	-6.46
60660000	CARBURANT	21 728,38	20 945,65	3.74
60680000	PETIT MATERIEL SELF	360,58	2 174,23	-83.42
60681000	PETIT MATERIEL HEBERG	0,00	3 407,47	-100
60681100	PETIT MAT HEBERG LOGEMENTS DIFFUS	735,97	321,97	128.58
60681200	MATIERE D'OEUVRE STAGIAIRES	9 368,28	6 619,25	41.53
60683000	VETEMENTS DE TRAVAIL	775,81	706,83	9.76
60684000	PHARMACIE	20,28	18,17	11.61
60910000	REMISES SUR ACHATS	-5 153,29	-6 930,96	25.65
61100000	BLANCHISSAGE	17 262,12	16 317,56	5.79
61251000	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	0,00	1 888,80	-100
61253000	CREDIT BAIL AUTOCOMMUTATEUR	0,00	3 257,46	-100
61259000	CREDIT BAIL SCHELLEUSE	9 211,92	9 211,92	
61320000	LOYER & CHARGES	192 340,99	218 453,77	-11.95
61321000	LOYER RUE BONHOMME	26 160,98	27 500,11	-4.87
61325000	BAIL GLISSANT JEUNES	26 599,84	21 057,35	26.32
61326000	Loyer Valognes	49 483,53	0,00	NS
61350000	LOCATION DE MATERIEL	49 485,73	33 030,33	49.82
61520000	ENTRETIEN DES LOCAUX	3 389,56	3 519,40	-3.69
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL	83 082,34	89 115,52	-6.77
61551000	ENT REPAR HEBERGEMENT	4 815,27	5 205,76	-7.5

## FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
61551100	ENT REPAR RUE BONHOMME	903,20	1 099,09	-17.82
61552000	ENT REPAR ADMINISTRAT	11 567,33	11 360,52	1.82
61553000	ENT REPAR SOCIO EDUCAT	2 681,89	0,00	NS
61554000	ENT REPAR TRANSPORT	5 123,83	8 820,50	-41.91
61610000	ASSURANCES	25 990,88	23 797,04	9.22
61611000	ASSURANCES VEHICULES	4 331,37	4 868,66	-11.04
61611100	ASSURANCE LOGEMENTS DIFFUS	696,21	0,00	NS
61611200	ASSURANCE BAIL GLISSANT	892,34	525,55	69.79
61700000	ETUDES	1 368,33	776,95	76.12
61810000	DOCUMENTATION GALE	1 772,81	1 605,37	10.43
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	0,00	4 024,45	-100
62140000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	4 637,04	4 224,61	9.76
62260000	HONORAIRES	27 005,61	30 270,34	-10.79
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTX	1 878,00	694,58	170.38
62281000	FORMATION DU PERSONNEL	4 436,72	14 360,28	-69.1
62331000	PUBLICITE SITE INTERNET	0,00	900,88	-100
62380000	COTISATIONS	13 039,75	12 874,35	1.28
62381000	DONS POURBOIRES	400,00	320,00	25
62410000	FRAIS TRANSPORT	0,00	86,15	-100
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	326,35	459,17	-28.93
62510100	FORMAT FRAIS DEPLACEMENT	599,65	98,90	506.32
62560000	MISSIONS	676,56	1 222,07	-44.64
62610000	TELEPHONE	2 791,48	3 063,24	-8.87
62610200	INTERNET WANADOO	8 152,52	9 034,92	-9.77
62610300	TELEPHONE NUMERIS	723,60	0,00	NS
62612000	AFFRANCHISSEMENTS	4 559,14	3 420,62	33.28
62780000	FRAIS DE BANQUE	1 803,14	1 215,45	48.35
62811000	DROITS D'INSCRIPTIONS PASSAGES ETG	3 360,00	3 210,00	4.67
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 500,00	0,00	NS
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>139 416,42</b>	<b>128 358,75</b>	<b>8.61</b>
63110000	TAXES/SALAIRES	96 997,00	84 400,00	14.93
63330000	FORMATION CONTINUE	36 702,39	37 162,96	-1.24
63350000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 229,99	2 320,79	-3.91
63380000	CHARGES FISCALES SUR CP	516,00	2 354,00	-78.08
63511000	CVAE	657,00	635,00	3.46
63541000	TAXE FONCIERE	1 546,76	1 486,00	4.09
63580000	TAXES DIVERSES	767,28	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 856 277,43</b>	<b>1 796 787,33</b>	<b>3.31</b>
64110000	SALAIRES	1 793 473,24	1 733 913,50	3.43
64115500	INDEMNITES NON SOUMISES	4 609,66	3 283,70	40.38
64116000	NOURRITURE DU PERSONNEL	26 798,15	25 220,00	6.26
64120000	CONGES PAYES	13 260,00	27 164,00	-51.19
64140000	INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE	12 500,00	0,00	NS
64141000	INDEMNITE TRANSPORT	150,00	0,00	NS
64820000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 486,38	7 206,13	-23.87
<b>Charges sociales</b>		<b>585 442,71</b>	<b>603 274,91</b>	<b>-2.96</b>
64520000	URSSAF	441 111,38	458 440,58	-3.78
64580000	COTISATIONS RETRAITE	90 174,55	91 389,75	-1.33
64581000	COTISAT PREVOYANCE/MUTUELLE	24 600,82	23 884,24	3
64582000	COTISATION REUNICA	31,24	21,93	42.45
64583000	COTISATIONS IONIS FORFAITS	29 875,20	23 638,84	26.38
64710000	VERSEMENT CHEQUES VACANCES	8 025,00	7 452,50	7.68
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	7 370,86	6 155,71	19.74
64800000	AUT CHGES DE PERSONNEL	4 757,51	7 164,43	-33.6
64910000	REDUCTION LOI AUBRY	-260,56	0,00	NS
64915000	INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	-20 243,29	-14 873,07	-36.11
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>117 636,76</b>	<b>94 100,74</b>	<b>25.01</b>
68111100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	117 636,76	94 100,74	25.01
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>48 871,51</b>	<b>78 229,95</b>	<b>-37.53</b>

## FJT Espace Temps Cherbourg

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
68150000	PROV P RISQUES & CHARGES	45 555,40	73 661,08	-38.16
68174000	PROV CREANCES DOUTEUSE	3 316,11	4 568,87	-27.42
<b>Autres charges</b>		<b>12 855,56</b>	<b>15 382,68</b>	<b>-16.43</b>
65100000	REDEVANCE LICENCE INTERNET	0,00	1 180,29	-100
65110000	REDEVANCES POUR CONCESSION ET LICENCES	146,26	795,51	-81.61
65160000	DROITS D'AUTEURS (SACEM...)	624,77	700,00	-10.75
65410000	CREANCES IRRECOURABLE	7 444,83	7 928,17	-6.1
65860000	CHARGES DE GESTION	1 089,34	688,88	58.13
65861000	CHARGES SOCIO EDUCAT	3 550,36	4 089,83	-13.19
Total des charges d'exploitation		4 599 463,64	4 684 323,99	-1.81
Résultat d'exploitation		-183 438,10	-165 424,07	-10.89
<b>Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé</b>		<b>5 513,35</b>	<b>13 196,26</b>	<b>-58.22</b>
76210000	INT IMMOB FINANCIERES	5 513,35	13 196,26	-58.22
Total des produits financiers		5 513,35	13 196,26	-58.22
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>1 230,35</b>	<b>1 162,96</b>	<b>5.79</b>
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS	2,37	21,76	-89.11
66800000	FRAIS FINANCIERS	0,00	256,59	-100
66880000	Autres charges financières	631,51	0,00	NS
66881000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	596,47	884,61	-32.57
Total des charges financières		1 230,35	1 162,96	5.79
Résultat financier		4 283,00	12 033,30	-64.41
Résultat courant avant impôt		-179 155,10	-153 390,77	-16.8
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>25 882,45</b>	<b>6 427,33</b>	<b>302.69</b>
77180000	AUTRES PRDTS EXCEPTION	25 882,45	6 427,33	302.69
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>49 525,47</b>	<b>80 394,35</b>	<b>-38.4</b>
77520000	PRIX CESSION IMMOB	10 085,83	0,00	NS
77700000	SUBV VIREE A RESULTAT	13 791,86	12 796,81	7.78
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	25 647,78	67 597,54	-62.06
Total des produits exceptionnels		75 407,92	86 821,68	-13.15
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>11 749,30</b>	<b>40 831,12</b>	<b>-71.22</b>
67180000	CHGES EXCEPT GESTION	11 749,30	40 831,12	-71.22
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>7 599,41</b>	<b>16 047,88</b>	<b>-52.65</b>
67520000	VNC IMMOB CEDEES	6 867,17	0,00	NS
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	732,24	16 047,88	-95.44
Total des charges exceptionnelles		19 348,71	56 879,00	-65.98
Résultat exceptionnel		56 059,21	29 942,68	87.22
<b>Total des produits</b>		<b>4 496 946,81</b>	<b>4 618 917,86</b>	<b>-2.64</b>
Total des produits		4 496 946,81	4 618 917,86	-2.64
Total des produits		4 496 946,81	4 618 917,86	-2.64

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Total des charges	4 620 042,70	4 742 365,95	-2.58
Total des charges	4 620 042,70	4 742 365,95	-2.58
Total des charges	4 620 042,70	4 742 365,95	-2.58
Excédent ou déficit	-123 095,89	-123 448,09	0.29



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature		31/12/2024	31/12/2023	%
Prestations en nature		803,00	803,00	
87100000	PRESTATIONS EN NATURE	803,00	803,00	
Bénévolat		3 456,00	3 624,00	-4.64
87500000	BENEVOLAT	3 456,00	3 624,00	-4.64
Total contributions volontaires en nature		4 259,00	4 427,00	-3.79
Mises à disposition gratuite de biens		803,00	803,00	
86100000	MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	803,00	803,00	
Personnel bénévole		3 456,00	3 624,00	-4.64
86400000	PERSONNEL BENEVOLE	3 456,00	3 624,00	-4.64
Total charges des contributions volontaires en nature		4 259,00	4 427,00	-3.79
Total		0,00	0,00	NS



FJT Espace Temps Cherbourg

# Annexe



Page : 20 / 51

Association FJT Espace-Temps

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

## Table des matières

1	Objet social	4
2	Moyens mis en œuvre, description de la nature et du périmètre des activités ou mission sociales réalisées.	5
3	Principes et méthodes comptables	6
4	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
4.1	Actif immobilisé	7
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
4.1.2	Méthode d'amortissement	10
4.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	10
4.1.4	Dépréciations de l'actif immobilisé	12
4.1.5	Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture	12
4.2	Actif circulant	13
4.2.1	État des stocks	13
4.2.2	Actif circulant / dépréciations	13
4.2.3	Créances	14
4.2.4	Tableau des produits à recevoir	15
4.2.5	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	15
4.3	Dépréciation de l'actif	16
4.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	17
4.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	18
4.4.1	Provisions	18
4.4.2	Tableau des charges à payer	20
4.4.3	Fonds dédiés	21
4.4.4	Précisions sur d'autres dettes	22
4.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	23
4.6	Compte de résultat	25
4.6.1	Produits du compte de résultat	25
4.6.2	Chiffre d'affaires par secteur	26
4.6.3	Résultat par activité ou établissement	26
4.6.4	Contributions volontaires en nature	27
5	Informations relatives à la fiscalité	28

5.1	Impôt sur les bénéfices (section restauration uniquement)	28
5.1.1	Ventilation de l'origine de l'IS	28
<b>6</b>	<b>Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants</b>	<b>29</b>
6.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	29
6.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	29
6.3	Informations relatives à l'effectif	30
<b>7</b>	<b>Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>31</b>
7.1	Engagements financiers donnés et reçus	31



## 1 Objet social

L'objet social de notre association est décrit ainsi dans les statuts :

- Gérer les Foyers de Jeunes Travailleuses et de Jeunes Travailleurs, réalisés par l'office public d'HLM de la Communauté Urbaine de Cherbourg-Octeville, et éventuellement les établissements de même nature dont l'administration pourrait lui être confiée ;
- Assurer aux bénéficiaires de ces établissements et aux adhérents de l'association le maximum de services dans un souci d'ordre moral, social, éducatif et culturel et de promouvoir à cet effet, toutes actions utiles, notamment en matière de formation professionnelle ;
- Gérer la restauration collective qui pourrait lui être confiée par des collectivités locales, des établissements publics ou tout autre organisme à vocation sociale.

Le siège de l'association est fixé au 33 rue Maréchal Leclerc à Cherbourg-en-Cotentin.

## 2 Moyens mis en œuvre, description de la nature et du périmètre des activités ou mission sociales réalisées.

L'une des missions fondamentales de l'association est l'hébergement, au sein des foyers dont elle a la gestion, en logements diffus ou dans le cadre de l'urgence de jeunes de moins de 30 ans, tout en les accompagnant socialement et en assurant également leur formation.

La mission intègre également le service de restauration des personnes hébergées ainsi que des personnes extérieures aux foyers.

Au niveau du patrimoine immobilier, l'association dispose de 158 chambres meublées, 7 T1, 6 studios rue Bonhomme, 2 appartements situés rue des Provinces, 2 appartements à Equeurdreville-Hainneville et 1 appartement à La Glacière.

Au foyer Rue Général Leclerc à Cherbourg, l'association dispose également d'une cafétéria, d'une grande salle d'animation et de plusieurs salles de formation.

Le FJT Espace-Temps est également acteur de la formation en proposant de nombreuses formations financées par des fonds publics et suivies en particulier par les personnes bénéficiaires du RSA, par les demandeurs d'emploi ou par des personnes étrangères en phase d'intégration en France. Elle a mis en place également des formations auto-école pour des personnes prioritaires dans le secteur du Nord-Cotentin et à Hérouville Saint-Clair.

Le CLLAJ aide les jeunes ou les personnes et familles en difficulté d'insertion sociale à accéder ou à se maintenir de façon durable dans un logement.

Pour réaliser toutes ces missions, l'association emploie 61 personnes en Contrat à Durée Déterminée dont 5 ont la qualité de cadre.

### 3 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 publié le 31/12/2018.

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.

## 4 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 4.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

### 4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisation s incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	5 631	8 136	2 788	-1 852	9 127
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	1 097 520	42 824	5 910	-	1 134 434
	Install. Tech., mat., outillage	785 486	90 099	3 588	-	871 997
	Install. générales, ag. Am. divers	155 570	34 533	-	-	190 103
	Matériel de transport	140 129	54 021	38 373	-	155 777
	Mat bur., informatique, mobilier	169 554	4 078	1 875	-	171 757
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	2 348 262	225 555	49 746	-	2 524 070
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	5 751	-	458	-	5 292
	Total IV	5 751	-	458	-	5 292
Total général		2 359 644	233 691	52 992	-1 852	2 538 489



#### 4.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			8 136		
Immobilisations corporelles	22 522		203 033		
Immobilisations financières			0		
<b>TOTAL</b>	<b>22 522</b>		<b>211 169</b>		

#### 4.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					2 788
Immobilisations corporelles	22 522				27 224
Immobilisations financières					458
<b>TOTAL</b>	<b>22 522</b>				<b>30 470</b>

### 4.1.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	1 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans

### 4.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	3 375	2 389	2 789	2 975
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	1 027 416	18 813	5 129	1 041 101
	Install. Tech., mat., outillage	607 354	52 804	3 588	656 571
	Install. générales, ag. Am. divers	145 783	5 148	-	150 931
	Matériel de transport	83 662	15 814	8 850	90 627
	Mat bur., informatique, mobilier	120 759	22 668	1 875	141 552
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	1 984 977	115 247	19 442	2 080 782
Total général		1 988 352	117 636	22 231	2 083 758

#### 4.1.3.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		2 389		
Immobilisations corporelles		115 247		
<b>TOTAL</b>		<b>117 636</b>		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	2 389		
Immobilisations corporelles	115 247		
<b>TOTAL</b>	<b>117 636</b>		

#### 4.1.3.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			2 788
Immobilisations corporelles			49 746
<b>TOTAL</b>			<b>52 534</b>

#### 4.1.4 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

#### 4.1.5 Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement t	Dépréciation	Amortissement t	Dépréciation	
Incorporelles	3 375	2 389	–	2 789	–	2 975
Corporelles	1 984 977	115 247	–	19 442	–	2 080 783
<b>TOTAL</b>	<b>1 988 352</b>	<b>117 636</b>	<b>–</b>	<b>22 231</b>	<b>–</b>	<b>2 083 758</b>

## 4.2 Actif circulant

### 4.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	37 486		37 486
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
<b>TOTAL</b>	<b>37 486</b>		<b>37 486</b>

La valeur brute des stocks est déterminée de la manière suivante :

- Matières premières et approvisionnements : méthode FIFO.

### 4.2.2 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	5 405	3 316	1 554	7 167
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 405</b>	<b>3 316</b>	<b>1 554</b>	<b>7 167</b>

### 4.2.3 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		5 293	5 293	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 254	7 254	-
	Autres créances		9 654	9 654	-
	Subventions à recevoir		127 195	127 195	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 117	2 117	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	7 983	7 983	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
Débiteur divers		179 083	179 083	-	
Charges constatées d'avance		36 280	36 280	-	
TOTAL			374 859	374 859	-



#### 4.2.4 Tableau des produits à recevoir

Libellés	Montant
<b>INTÉRÊTS COURUS</b>	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
<b>AUTRES PRODUITS</b>	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	9 361
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Subventions à recevoir	127 195
Divers	178 754
<b>TOTAL</b>	<b>315 310</b>

#### 4.2.5 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

##### 4.2.5.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Secteur formation	5 956	16 156	16 156		
Secteur Hébergement	5 520	16 035	16 035		
Secteur Restauration	4 224	3 614	3 614		
Secteur CLLAJ	215	475	475		

### 4.3 Dépréciation de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Usagers	5 405	3 316	1 554	7 167
Autres				
<b>TOTAL</b>	<b>5 405</b>	<b>3 316</b>	<b>1 554</b>	<b>7 167</b>

#### Provision pour dépréciation des créances douteuses

- Les factures impayées des locataires dans la section hébergement font l'objet d'une dépréciation pour dépréciation car, malgré les relances opérées par le FJT, il semble très difficile de récupérer les loyers impayés de locataires qui sont désormais partis du foyer ;
- Une provision de 60% à 80% est appliquée aux loyers impayés des résidents encore présents au foyer et de 80% à 90% sur les loyers impayés des résidents sortis du foyer mais avec qui il existe toujours un lien de communication.

#### 4.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise	22 088			22 088
Apports sans droit de reprise	10 000			10 000
Réserves	2 007 060		98 291	1 908 769

## 4.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 4.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	42 000	14 000	42 000	14 000
Provisions pour charges	272 185	31 555	-	303 740
<b>TOTAL</b>	<b>314 185</b>	<b>45 555</b>	<b>42 000</b>	<b>317 740</b>

#### 4.4.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	14 000		
Provisions pour charges	31 555		
<b>TOTAL</b>	<b>45 555</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4.4.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions/reprises

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	42 000		
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>42 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4.4.1.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	303 740		303 740
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes.

Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :

- La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans ;
- Taux d'actualisation : 3.70 % ;
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,50 %.

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de **40 %**.

#### 4.4.1.4 Provisions pour reversement d'une subvention

Une provision pour reversement de subvention est comptabilisée dès qu'il apparaît probable qu'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire ne pourront être atteints

Situations et mouvements	Provisions au début d'exercice	Augmentations : Dotation de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire Subvention FSE secteur formation	27 000	14 000	27 000	14 000
<b>TOTAL</b>	<b>27 000</b>	<b>14 000</b>	<b>27 000</b>	<b>14 000</b>

#### 4.4.2 Tableau des charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	157 107
Charges sociales provisionnées	59 930
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	40 287
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	21 527
Sécurité sociale	8 611
Autres charges fiscales	10 937
Divers	30 386
<b>TOTAL</b>	<b>328 785</b>



### 4.4.3 Fonds dédiés

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

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

#### 4.4.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées ») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Situations Ressources	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Etat néant	-	-	-		
<b>TOTAL</b>	-	-	-		

#### 4.4.3.2 Dons manuels et mécénat

Situations Ressources	Montant des fonds	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur dons manuels affectés (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Etat néant					
<b>TOTAL</b>					

#### 4.4.4 Précisions sur d'autres dettes

##### 4.4.4.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

Les produits constatés d'avance principaux comptabilisés au 31/12/2024 concernent des ressources versées par la DDFIP pour financer des diagnostics mobilité à réaliser pour 23 660 €, des financements de la DREETS pour financer la lutte contre la discrimination pour 5000 €, pour l'action « mieux manger pour tous » 3 541 € et pour l'intégration accès à la nationalité Française pour 15 335 €, de l'ANCT (politique ville) pour 3 456 €, de la préfecture de Normandie pour le pôle santé pour 41 875 €. Le FJT a également déjà reçu une subvention de la DISP de 19 200 € pour une action commencée en 2025 (Langue sport).

Enfin un produit non consommé pour des diagnostics mobilité doit être remboursé au CD50 à hauteur de 56 295 €.

## 4.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	584 605	584 605	
	Autres	326 031	326 031	
Charges constatées d'avance		36 280	36 280	
TOTAL		946 916	946 916	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-		
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		272 517	272 517		
Dettes fiscales et sociales		380 131	380 131		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		78 207	78 207		
Produits constatés d'avance		179 810	179 810		
TOTAL		910 666	910 666		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 579
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	0

## 4.6 Compte de résultat

### 4.6.1 Produits du compte de résultat

#### Subventions

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrées en « Provision pour risques et charges ».

L'association bénéficie de plusieurs subventions d'exploitation, dont les plus importantes sont :

**Section Hébergement** : Fonjep, Département de la Manche, Caisse d'allocation Familiale 50, Ville de Cherbourg-En-Cotentin.

**Section formation** : Département de la Manche (PDIEE, PFEI), Agence Régionale de Santé, Région Normandie (Socle), Etat (Fonds d'inclusion dans l'emploi), Caen La Mer, Ville d'Hérouville Saint-Clair

**Section CLLAJ** : Département de la Manche (FAJ, FSL et DDCS), Assemblée Nationale (FDVA) et Action Logement.

L'association a bénéficié des subventions d'investissement suivantes en 2023 :

- Section Hébergement : CAF subvention de 20 000 € pour l'équipement en mobilier de l'immeuble de Valognes.
- Section Formation : Subvention de 1858.23 € pour l'acquisition d'un siège ergonomique

#### 4.6.2 Chiffre d'affaires par secteur

Secteur	Nature de l'activité	Chiffre d'affaires (en €)
1 Hébergement	Hébergement, restauration	878 480
2 Restauration	Préparation et livraison de repas	1 577 430
3 Formation	Prestations de formation (Auto-Ecole, Formations linguistiques etc...)	1 155 478
4 CLLAJ		Etat néant

#### 4.6.3 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
4 Hébergement	63 628.73	
5 Restauration	29 883.36	
6 Formation	26 304.77	
4 CLLAJ	3 279.03	
<b>Résultat de l'exercice (déficit)</b>	<b>123 095.89</b>	

#### 4.6.4 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

- Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :
  - Utilisées pour les besoins de son activité ;
  - Stockées,
  - Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Bénévolat (gouvernance)	96 h x 16 €	1 536
Bénévolat (Livreur samedi matin)	120h x 16 €	1 920
Mise à disposition bureau par la MEF (section CLLAJ)		803
TOTAL		4 259

## 5 Informations relatives à la fiscalité

### 5.1 Impôt sur les bénéfices (section restauration uniquement)

#### 5.1.1 Ventilation de l'origine de l'IS

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-55 377	25 494
Impôts : - au taux de ..... %	0	0
- sur PVLT		
Résultat après impôts	-55 377	25 494

Seul le secteur restauration est soumis aux impôts commerciaux (Tva, CFE et impôt sur les sociétés) en raison de ses activités considérées comme concurrentielles.

Régime fiscal : Réel normal (tva et IS)

Les ventes restauration sont soumises principalement à des taux de tva de 5,5% et 10%.

Les autres secteurs sont soumis à la taxe sur les salaires tout en bénéficiant cependant de l'abattement forfaitaire annuel dédié aux associations loi 1901.



## 6 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 6.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En vertu de la loi n° 2006-586, il est fait obligation à certaines associations de publier la rémunération des trois plus hauts cadres salariés ou bénévoles. Nous estimons que les trois personnes concernées sont le président Monsieur Thierry Ginard, le trésorier Monsieur Albert Bodin et la directrice Madame Lucie Poutrel. Les deux premiers dirigeants ne perçoivent pas de rémunération. Nous ne pouvons pas communiquer la rémunération de la directrice car cela aurait pour conséquence de donner une information individualisée.

### 6.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
<b>Produits</b>	<b>4 259</b>	<b>4 427</b>
Bénévolat	3 456	3 624
Prestations en nature	803	803
Dons en nature		
<b>Charges</b>	<b>4 259</b>	<b>4 427</b>
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services	803	803
Personnel bénévole	3 456	3 624

## 6.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié en ETP se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5.00	
Agents de maîtrise et Techniciens	1.00	
Employés	47.60	
Ouvriers	0	
<b>TOTAL</b>	<b>53.60</b>	

## 7 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 7.1 Engagements financiers donnés et reçus

Etat néant

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

# Comptes annuels

## FJT Hébergement

31/12/2024

Ce document contient 16 pages

FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

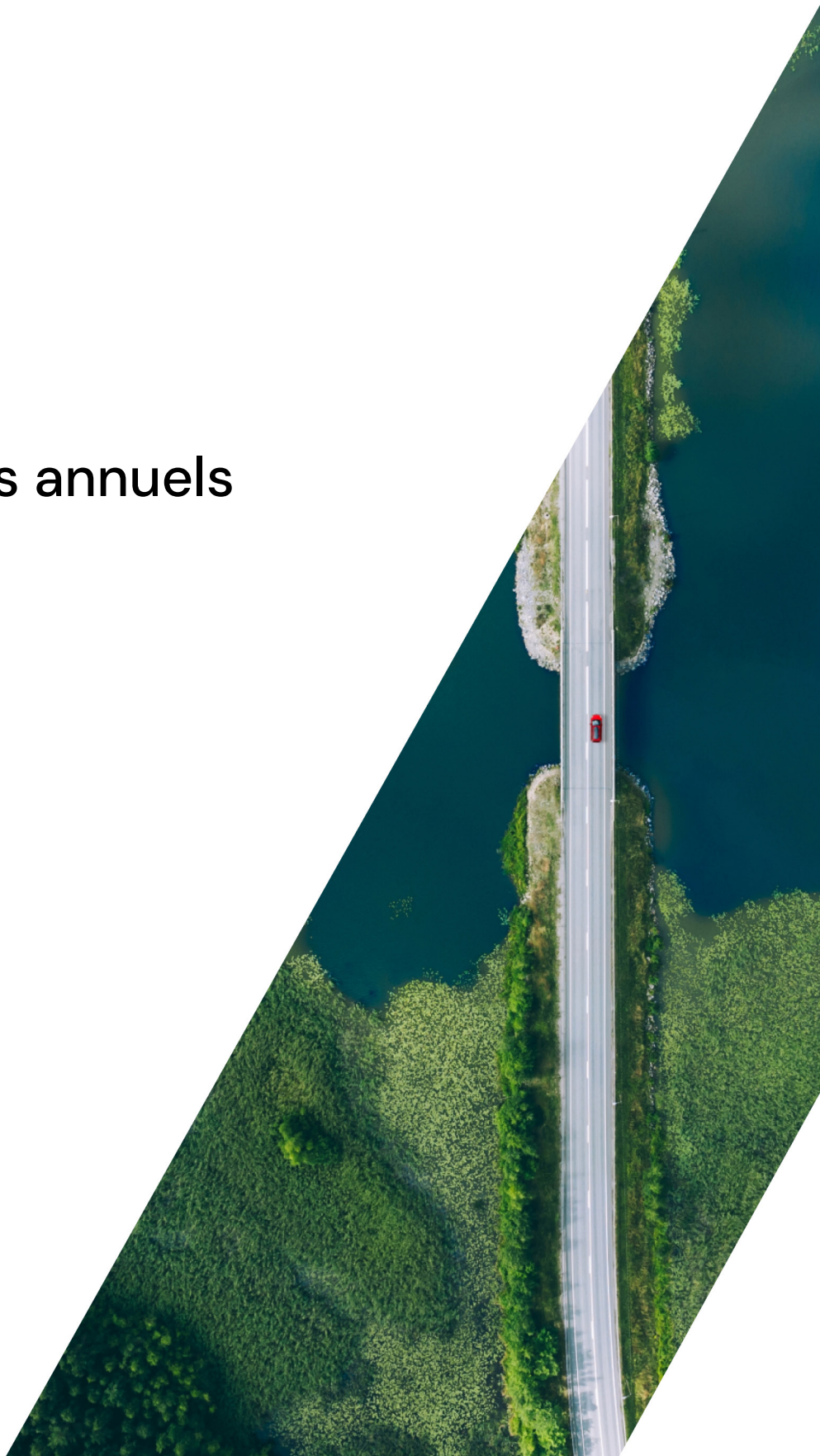
## Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	12
1.7	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	16



FJT Hébergement

# Comptes annuels



## FJT Hébergement

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	4 615	1 814	2 800	404	
	Immobilisations incorporelles en cours				625	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	4 615	1 814	2 800	1 030	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	456 814	428 309	28 505	36 517
		Inst.techniques, mat.out.industriels	961 304	720 768	240 536	194 227
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	1 418 119	1 149 077	269 042	230 745		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	55		55	540	
TOTAL	55		55	540		
	Total I	1 422 789	1 150 891	271 897	232 316	
Actif circulant	Stocks et en cours		521		521	469
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	121 104	7 167	113 937	76 446
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	1 407 362		1 407 362	1 746 420
		TOTAL	1 528 466	7 167	1 521 299	1 822 866
	Divers	Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	300 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	267 630		267 630	141 014
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	16 034		16 034	5 520
	Total II	2 112 652	7 167	2 105 485	2 269 870	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	3 535 442	1 158 058	2 377 383	2 502 187	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					



Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	22 088	22 088
	Fonds propres complémentaires	10 000	10 000
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	1 208 438	1 277 369
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-63 628	-68 930
	Situation nette (sous-total)	1 176 898	1 240 526
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	22 574	9 605
	Provisions réglementées		
Total I		1 199 473	1 250 131
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		15 000
	Provisions pour charges	130 214	117 161
	Total III	130 214	132 161
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 658	100 982
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	142 375	132 353
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	782 903	884 421
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	1 758	2 136
Total IV		1 047 695	1 119 893
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 377 383	2 502 187
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



FJT Hébergement

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	257 632	256 808
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	620 848	558 891
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	753 225	761 342
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	206 036	173 824
	Utilisations des fonds dédiés		1 687
	Autres produits	61 021	58 153
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 898 764</b>	<b>1 810 708</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	845 259	804 598
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	58 376	56 308
	Salaires et traitements	740 678	722 088
	Charges sociales	241 817	245 410
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	71 104	55 653
	Dotations aux provisions	16 369	37 486
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5 552	13 143
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 979 158</b>	<b>1 934 690</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-80 394</b>	<b>-123 981</b>

FJT Hébergement

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 010
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		3 010
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	1 227	1 141
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	1 227	1 141
2. Résultat financier (III-IV)		-1 227	1 869
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-81 622	-122 112
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	18 365	53 519
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	18 365	53 519
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	372	337
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	372	337
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		17 993	53 181
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 917 129	1 867 238
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 980 758	1 936 169
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-63 628	-68 930
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			1 704
Total			1 704
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			1 704
Total			1 704

## FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>2 800,74</b>	<b>404,63</b>	<b>592.17</b>
20510000 LOGICIELS	4 615,20	3 780,00	22.1
28051000 AMORTIS DES LOGICIELS	-1 814,46	-3 375,37	46.24
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>625,92</b>	<b>-100</b>
23200000 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	625,92	-100
Total Immobilisations Incorporelles	2 800,74	1 030,55	171.77
<b>Constructions</b>	<b>28 505,32</b>	<b>36 517,83</b>	<b>-21.94</b>
21351000 AGENCEMENT CONSTRUCTIONS	456 814,52	455 568,19	0.27
28135100 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS CONST.	-428 309,20	-419 050,36	-2.21
<b>Matériel outillage</b>	<b>240 536,74</b>	<b>194 227,72</b>	<b>23.84</b>
21540000 IMMOB SECT SOCIO EDUC	17 202,58	17 202,58	
21541000 MATERIEL D'HEBERGEMENT	402 442,96	384 744,24	4.6
21542000 MATERIEL DU RESTAURANT	138 901,54	138 901,54	
21544000 MAT HEBERG RUE BONHOMME	40 268,13	39 868,14	1
21545000 IMMOBILISATIONS VALOGNES	54 145,95	0,00	NS
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	160 922,38	137 354,20	17.16
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	68 025,10	47 352,13	43.66
21830000 MATERIEL DE BUREAU	79 396,16	79 831,46	-0.55
28154000 AMORTISSEMENT SECTEUR ANIMATION	-17 202,58	-17 202,58	
28154100 AMORTISSEMENT MATERIEL HEBERGEMENT	-308 353,82	-298 661,11	-3.25
28154200 AMORTISSEMENT MATERIEL RESTAURATION	-95 091,45	-83 544,24	-13.82
28154500 AMORTISSEMENT LOGEMENT DIFFUS	-44 628,15	-29 108,19	-53.32
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVERS	-136 406,80	-133 474,91	-2.2
28182000 AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPORT	-59 311,79	-41 000,19	-44.66
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-59 773,47	-48 035,35	-24.44
Total Immobilisations corporelles	269 042,06	230 745,55	16.6
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>55,00</b>	<b>540,40</b>	<b>-89.82</b>
27510000 DEPOTS	55,00	55,00	
27550000 DG BAIL GLISSANT	0,00	485,40	-100
Total Immobilisations financières	55,00	540,40	-89.82
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>271 897,80</b>	<b>232 316,50</b>	<b>17.04</b>
<b>Stocks et en cours</b>	<b>521,48</b>	<b>469,08</b>	<b>11.17</b>
32250000 STOCK FOURNITURES DE BUREAU	521,48	469,08	11.17
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>113 937,43</b>	<b>76 446,53</b>	<b>49.04</b>
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	113 849,95	75 845,91	50.11
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	7 254,67	6 006,14	20.79
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	-7 167,19	-5 405,52	-32.59
<b>Autres</b>	<b>1 407 362,11</b>	<b>1 746 420,42</b>	<b>-19.41</b>
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	9 156,26	-100
40971000 Fournisseurs - Autres avoirs d'exploitation	0,00	2 756,38	-100
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	4 207,47	0,00	NS
44710000 TAXES/SALAIRES	7 983,00	8 672,00	-7.95
46710000 COMPTE DE LIAISON ASSOC.MERE	206 183,60	206 183,60	
46723000 COMPTE LIAISON FORMATION	1 025 478,54	1 026 137,90	-0.06
46724000 COMPTE LIAISON CLLAJ	104 684,61	106 672,66	-1.86
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	58 824,89	386 841,62	-84.79

## Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

24/04/2025 11:21:06

## FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>22 088,91</b>	<b>22 088,91</b>	
10210000 FONDS DE DOTATION	22 088,91	22 088,91	
<b>Fonds propres complémentaires sans droit de reprise</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	10 000,00	10 000,00	
<b>Autres réserves</b>	<b>1 208 438,05</b>	<b>1 277 369,01</b>	<b>-5.4</b>
10688000 RESERVE DE TRESORERIE	1 208 438,05	1 277 369,01	-5.4
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-63 628,73</b>	<b>-68 930,96</b>	<b>7.69</b>
Résultat de l'exercice	-63 628,73	-68 930,96	7.69
Sous-total : Situation nette	1 176 898,23	1 240 526,96	-5.13
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>22 574,95</b>	<b>9 605,00</b>	<b>135.03</b>
13130000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT DEPARTEMENT DE LA M	74 606,00	74 606,00	
13150000 SBVENTION D'INVESTISSEMENT REGION NORMANDIE	2 000,00	2 000,00	
13151000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CAF	41 879,00	41 879,00	
13152000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ASLC	1 300,00	1 300,00	
13153000 Subvention équip Valognes	20 000,00	0,00	NS
13911000 SUBV VIREE A RESULTAT	-117 210,05	-110 180,00	-6.38
Total I	1 199 473,18	1 250 131,96	-4.05
<b>Provisions pour risques</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>-100</b>
15180000 AUTRES PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	15 000,00	-100
<b>Provisions pour charges</b>	<b>130 214,58</b>	<b>117 161,44</b>	<b>11.14</b>
15300000 PROVISION INDEMN DEPART RETRAITE	130 214,58	117 161,44	11.14
Total III	130 214,58	132 161,44	-1.47
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>120 658,35</b>	<b>100 982,92</b>	<b>19.48</b>
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	97 913,40	72 410,67	35.22
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	22 744,95	28 572,25	-20.39
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>142 375,83</b>	<b>132 353,05</b>	<b>7.57</b>
42100000 REMUNERATIONS DUES	234,22	0,00	NS
42710000 INDEMNITES SEC SOCIALE	2 059,26	34,10	NS
42820000 PROVISION CONGES PAYES	57 581,00	55 662,00	3.45
42860000 FRAIS PERSONNEL A PAYER	8 217,00	7 770,00	5.75
43100000 URSSAF	22 354,35	19 924,97	12.19
43721000 HUMANIS RETRAITE	4 835,78	4 249,80	13.79
43722000 IONIS PREVOYANCE	4 466,89	4 519,36	-1.16
43723000 IONIS FORFAIT MUTUELLE	5 951,70	4 657,44	27.79
43724000 UNIFORMATION	3 776,00	3 747,00	0.77
43820000 PROVISION CHARGES SOC/CP	23 032,00	22 265,00	3.44
43860000 CHARGES A PAYER	3 287,00	3 108,00	5.76
44210000 DGFIP	1 316,63	1 340,38	-1.77
44860000 AUTRES CHGES FISCALES	5 264,00	5 075,00	3.72
<b>Autres dettes</b>	<b>782 903,41</b>	<b>884 421,60</b>	<b>-11.48</b>
46711000 CAUTIONS	40 960,00	30 935,86	32.4
46720000 DEBIT & CREDIT DIVERS	0,00	21,40	-100
46722000 COMPTE DE LIAISON RESTAURATION	704 696,04	812 742,05	-13.29
46740000 APL	0,00	952,00	-100

FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

24/04/2025 11:21:06

## FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>257 632,15</b>	<b>256 808,62</b>	<b>0.32</b>
70100000 REPAS	258 122,89	257 208,62	0.36
70900000 Rabais Remise Ristourne	-490,74	-400,00	-22.69
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>620 848,84</b>	<b>558 891,71</b>	<b>11.09</b>
70600000 HEBERGEMENT RESIDENTS	495 602,14	496 852,72	-0.25
70600100 HEBERGEMENT PASSAGE	4 630,60	840,00	451.26
70600200 LOCATIONS SALLES	3 000,00	3 000,00	
70600400 HEBERGEMENT BAIL GLISSANT	27 537,24	22 392,27	22.98
70600700 HEBERGEMENT DIFFUS	58 730,51	49 015,52	19.82
70600900 Hébergement Valognes	45 058,75	0,00	NS
70960000 REMISES ACCORDEES	-13 710,40	-13 208,80	-3.8
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>753 225,76</b>	<b>761 342,89</b>	<b>-1.07</b>
74100100 SUBVENTIONS FONJEP	17 767,50	17 767,50	
74100400 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENTAL	414 747,00	399 172,00	3.9
74100500 SUBVENTIONS CAF	122 279,67	118 983,91	2.77
74100700 SUBV VILLE CHERBOURG	120 000,00	120 000,00	
74100800 SUBV AGEFIPH	0,00	17 440,00	-100
74100900 SUBV PERMIS CONDUIRE	14 000,00	0,00	NS
74101000 SUBV ETUDE REHABILITATION	25 035,67	28 110,24	-10.94
74101300 SUBV DDASS	25 000,00	46 000,00	-45.65
74101400 SUBVENTION MINISTÈRE DE L'ECOLOGIE	14 395,92	13 869,24	3.8
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>206 036,32</b>	<b>173 824,30</b>	<b>18.53</b>
78150000 REPRISE PROVISION IDR	15 000,00	0,00	NS
78174000 REPRISE PROVISION CREANCES DOUT.	1 554,44	9 475,36	-83.59
79118000 TRANSFERT DE CHARGES	16 397,06	3 968,04	313.23
79124000 TRANSFERT DE CHARGES	0,00	267,70	-100
79124300 REFACTURATION DU PERSONNEL AUTRES SECTEURS	159 606,00	150 202,00	6.26
79124500 AVANTAGES EN NATURE NOURRITURE DU PERSONNEL	11 566,70	9 911,20	16.7
79125000 Transfert de ch Valognes	1 912,12	0,00	NS
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>0,00</b>	<b>1 687,00</b>	<b>-100</b>
78940000 REPORT SUBVENTIONS NON UTILISEES	0,00	1 687,00	-100
<b>Autres produits</b>	<b>61 021,04</b>	<b>58 153,65</b>	<b>4.93</b>
72200000 PRODUCTION IMMOBILISEE	7 495,84	0,00	NS
75110000 ADHESIONS	2 998,52	2 479,22	20.95
75111100 Adhésion Valognes	172,20	0,00	NS
75812000 PARTICIPATION ETAT SUR EMPLOIS	60,58	7 851,90	-99.23
75860000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	112,22	15,73	613.41
75881100 PRESTATIONS DIVERSES FACTUREES	39 843,63	38 801,24	2.69
75881400 PRESTATIONS LAVERIE	9 192,00	9 005,56	2.07
75881500 Remboursement laverie Valognes	1 130,10	0,00	NS
75883000 REMBOURSEMENT FRAIS PTT	15,95	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 898 764,11</i>	<i>1 810 708,17</i>	<i>4.86</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>845 259,88</b>	<b>804 598,57</b>	<b>5.05</b>
60120000 REPAS FJT RESTAURATION (TVA)	230 471,26	204 313,17	12.8
60120100 FOURNITURES MACHINE DEJEUNERS	75,05	0,00	NS
60222000 ACHATS PRDTS ENTRETIEN	5 743,02	4 864,99	18.05
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	2 058,93	2 654,00	-22.42
60320000 VAR STOCK ENT EMB FOUR	-52,40	493,26	-110.62
60400000 ACHATS DE PRESTATION IFRA A2	0,00	26 150,72	-100
60611000 ELECTRICITE	39 557,49	33 737,74	17.25
60611200 ELECTRICITE LOGEMENTS DIFFUS	8 487,35	6 341,33	33.84
60611300 ELECTRICITE BAIL GLISSANT	0,00	853,28	-100
60611400 Electricité Valognes	4 736,12	0,00	NS

## FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
60612000	EAU	20 061,14	29 182,87	-31.26
60612100	FORMATION EAU	933,31	0,00	NS
60612200	EAU LOGEMENTS DIFFUS	6 092,60	1 212,40	402.52
60612500	GAZ LOGEMENTS DIFFUS	3 485,93	6 322,29	-44.86
60613000	GAZ	61 222,22	59 679,44	2.59
60613100	GAZ RUE BONHOMME	19,81	0,00	NS
60613200	Gaz Valognes	7 137,74	0,00	NS
60630000	PETIT MATERIEL GENERAL	10 717,96	12 039,11	-10.97
60660000	CARBURANT	3 093,89	3 767,84	-17.89
60680000	PETIT MATERIEL SELF	360,58	2 174,23	-83.42
60681000	PETIT MATERIEL HEBERGEMENT	0,00	3 407,47	-100
60681100	PETIT MAT HEBERG LOGEMENTS DIFFUS	735,97	321,97	128.58
60681200	MATIERE D'OEUVRE STAGIAIRES	80,35	0,00	NS
60683000	VETEMENTS DE TRAVAIL	237,93	269,67	-11.77
61100000	BLANCHISSAGE	8 550,85	7 783,15	9.86
61253000	CREDIT BAIL AUTOCOMMUTATEUR	0,00	3 257,46	-100
61320000	LOYER & CHARGES	183 596,53	207 430,68	-11.49
61321000	LOYER RUE BONHOMME	26 160,98	27 500,11	-4.87
61325000	BAIL GLISSANT JEUNES	26 599,84	21 057,35	26.32
61326000	Loyer Valognes	49 483,53	0,00	NS
61350000	LOCATION DE MATERIEL	5 621,09	6 988,80	-19.57
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL	45 623,11	40 514,83	12.61
61551000	ENT REPAR HEBERGEMENT	4 815,27	5 205,76	-7.5
61551100	ENT REPAR RUE BONHOMME	903,20	1 099,09	-17.82
61552000	ENT REPAR ADMINISTRAT	8 003,53	8 711,76	-8.13
61553000	ENT REPAR SOCIO EDUCAT	2 681,89	0,00	NS
61554000	ENT REPAR TRANSPORT	1 909,10	1 630,98	17.05
61610000	ASSURANCES	5 291,64	5 330,52	-0.73
61611000	ASSURANCES VEHICULES	4 072,15	4 572,68	-10.95
61611100	ASSURANCE LOGEMENTS DIFFUS	696,21	0,00	NS
61611200	ASSURANCE BAIL GLISSANT	892,34	525,55	69.79
61810000	DOCUMENTATION GALE	912,40	770,20	18.46
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	0,00	745,50	-100
62140000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	34 462,04	23 920,61	44.07
62260000	HONORAIRES	8 501,24	12 105,84	-29.78
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTX	1 878,00	694,58	170.38
62281000	FORMATION DU PERSONNEL	2 010,32	9 504,49	-78.85
62331000	PUBLICITE SITE INTERNET	0,00	270,72	-100
62380000	COTISATIONS	10 392,50	10 282,90	1.07
62381000	DONS POURBOIRES	0,00	320,00	-100
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	202,93	423,27	-52.06
62560000	MISSIONS	130,67	201,77	-35.24
62610000	TELEPHONE	916,26	912,56	0.41
62610200	INTERNET WANADOO	1 885,91	2 702,96	-30.23
62610300	TELEPHONE NUMERIS	723,60	0,00	NS
62612000	AFFRANCHISSEMENTS	1 825,07	1 573,85	15.96
62780000	FRAIS DE BANQUE	1 261,43	774,82	62.8
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>58 376,50</b>	<b>56 308,77</b>	<b>3.67</b>
63110000	TAXES/SALAIRES	45 365,00	41 916,00	8.23
63330000	FORMATION CONTINUE	12 808,74	13 305,77	-3.74
63380000	CHARGES FISCALES SUR CP	189,00	1 087,00	-82.61
63541000	TAXE FONCIERE	13,76	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>		<b>740 678,95</b>	<b>722 088,76</b>	<b>2.57</b>
64110100	SALAIRES SERV FORMAT	527 509,89	513 029,86	2.82
64110200	SALAIRES BRUTS SOCIO EDUC	76 461,05	73 708,23	3.73
64110300	SALAIRES BRUTS RESTAURATION	55 328,82	53 083,41	4.23
64111000	PRIME FIN D'ANNEE	52 660,11	49 890,41	5.55
64115500	INDEMNITES NON SOUMISES	0,00	3 283,70	-100
64116000	NOURRITURE DU PERSONNEL	11 566,70	9 911,20	16.7
64120000	CONGES PAYES	1 919,00	12 815,00	-85.03
64140000	INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE	12 500,00	0,00	NS
64820000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 733,38	6 366,95	-57.07
<b>Charges sociales</b>		<b>241 817,49</b>	<b>245 410,62</b>	<b>-1.46</b>



## FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
64520000	URSSAF	181 845,53	185 424,86	-1.93
64580000	COTISATIONS RETRAITE	38 557,79	38 774,94	-0.56
64581000	COTISAT PREVOYANCE/MUTUELLE	10 146,11	9 951,50	1.96
64582000	COTISATION REUNICA	31,24	21,93	42.45
64583000	COTISATIONS IONIS FORFAITS	11 670,00	10 130,88	15.19
64710000	VERSEMENT CHEQUES VACANCES	2 775,00	2 665,00	4.13
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 907,57	2 505,71	16.04
64910000	REDUCTION LOI AUBRY	-260,56	0,00	NS
64915000	INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	-5 855,19	-4 064,20	-44.07
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>71 104,13</b>	<b>55 653,30</b>	<b>27.76</b>
68111100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	71 104,13	55 653,30	27.76
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>16 369,25</b>	<b>37 486,60</b>	<b>-56.33</b>
68150000	PROV P RISQUES & CHARGES	13 053,14	32 917,73	-60.35
68174000	PROV CREANCES DOUTEUSE	3 316,11	4 568,87	-27.42
<b>Autres charges</b>		<b>5 552,11</b>	<b>13 143,52</b>	<b>-57.76</b>
65110000	REDEVANCES POUR CONCESSION ET LICENCES	135,96	745,58	-81.76
65160000	DROITS D'AUTEURS (SACEM...)	624,77	700,00	-10.75
65410000	CREANCES IRRECOUVRABLE	1 201,83	7 014,17	-82.87
65860000	CHARGES DE GESTION	39,19	593,94	-93.4
65861000	CHARGES SOCIO EDUCAT	3 550,36	4 089,83	-13.19
Total des charges d'exploitation		1 979 158,31	1 934 690,14	2.3
Résultat d'exploitation		-80 394,20	-123 981,97	35.16
<b>Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé</b>		<b>0,00</b>	<b>3 010,64</b>	<b>-100</b>
76210000	INT IMMOB FINANCIERES	0,00	3 010,64	-100
Total des produits financiers		0,00	3 010,64	-100
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>1 227,98</b>	<b>1 141,20</b>	<b>7.6</b>
66800000	FRAIS FINANCIERS	0,00	256,59	-100
66880000	Autres charges financières	631,51	0,00	NS
66881000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	596,47	884,61	-32.57
Total des charges financières		1 227,98	1 141,20	7.6
Résultat financier		-1 227,98	1 869,44	-165.69
Résultat courant avant impôt		-81 622,18	-122 112,53	33.16
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>18 365,69</b>	<b>53 519,45</b>	<b>-65.68</b>
77520000	PRIX CESSION IMMOB	4 000,00	0,00	NS
77700000	SUBV VIREE A RESULTAT	7 030,05	6 394,00	9.95
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	7 335,64	47 125,45	-84.43
Total des produits exceptionnels		18 365,69	53 519,45	-65.68
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>372,24</b>	<b>337,88</b>	<b>10.17</b>
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	372,24	337,88	10.17
Total des charges exceptionnelles		372,24	337,88	10.17
Résultat exceptionnel		17 993,45	53 181,57	-66.17

# FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Total des produits	1 917 129,80	1 867 238,26	2.67
Total des produits	1 917 129,80	1 867 238,26	2.67
Total des produits	1 917 129,80	1 867 238,26	2.67
Total des charges	1 980 758,53	1 936 169,22	2.3
Total des charges	1 980 758,53	1 936 169,22	2.3
Total des charges	1 980 758,53	1 936 169,22	2.3
Excédent ou déficit	-63 628,73	-68 930,96	7.69

FJT Hébergement

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023	%
Bénévolat	0,00	1 704,00	-100
87500000 BENEVOLAT	0,00	1 704,00	-100
Total contributions volontaires en nature	0,00	1 704,00	-100
Personnel bénévole	0,00	1 704,00	-100
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	0,00	1 704,00	-100
Total charges des contributions volontaires en nature	0,00	1 704,00	-100
Total	0,00	0,00	NS

# Comptes annuels

## FJT restauration

31/12/2024

Ce document contient 13 pages



FJT restauration

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

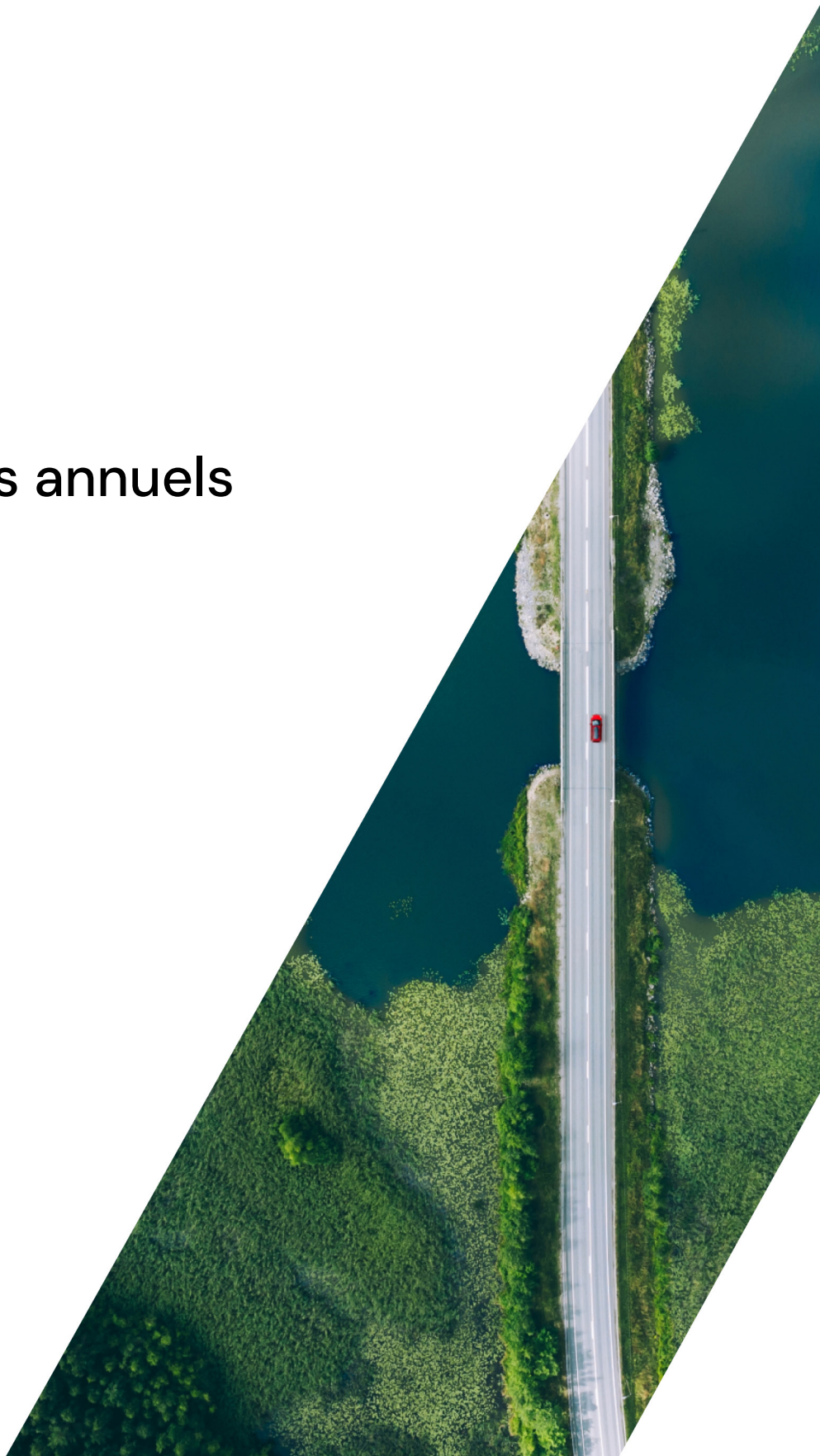
## Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	11



FJT restauration

# Comptes annuels



FJT restauration

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations incorporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	1 920	490	1 429	
		Immobilisations incorporelles en cours				521
		Avances et acomptes				
	TOTAL		1 920	490	1 429	521
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	677 619	612 791	64 828	33 586
		Inst.techniques, mat.out.industriels	203 415	175 136	28 278	26 793
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL		881 035	787 928	93 106	60 379	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	5 237		5 237	5 210	
TOTAL		5 237		5 237	5 210	
	Total I	888 192	788 418	99 773	66 111	
Actif circulant	Stocks et en cours		36 964		36 964	36 883
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	136 916		136 916	226 906
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	716 045		716 045	825 105
	TOTAL		852 962		852 962	1 052 011
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	229 981		229 981	84 351
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	3 614		3 614	4 224
	Total II	1 123 523		1 123 523	1 177 470	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	2 011 715	788 418	1 223 297	1 243 582	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			5 237	5 210	



FJT restauration

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	490 669	592 224
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-29 883	-101 555
	Situation nette (sous-total)	460 785	490 669
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		460 785	490 669
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	98 159	85 878
	Total III	98 159	85 878
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 567	159 404
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	83 722	71 730
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	469 431	435 349
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	630	550
Total IV		664 351	667 034
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 223 297	1 243 582
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



FJT restauration

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 577 404	1 673 177
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	26	
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	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	47 457	34 818
Charges d'exploitation	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	17 182	17 313
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 642 070</b>	<b>1 725 309</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 160 503	1 282 694
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 942	13 443
	Salaires et traitements	382 018	392 052
	Charges sociales	109 550	123 001
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 825	15 653
	Dotations aux provisions	12 281	6 293
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	26	101
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 700 147</b>	<b>1 833 240</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-58 076</b>	<b>-107 930</b>

## FJT restauration

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 699	364
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 699	364
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 DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 699	364
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-55 377	-107 565
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 882 393	6 010
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	26 275	6 010
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	781	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	781	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		25 494	6 010
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 671 045	1 731 684
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 700 929	1 833 240
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-29 883	-101 555
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		1 920	1 920
Total		1 920	1 920
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		1 920	1 920
Total		1 920	1 920

## FJT restauration

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>1 429,30</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20510000 LOGICIELS	1 920,00	0,00	NS
28051000 AMORTIS DES LOGICIELS	-490,70	0,00	NS
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>521,60</b>	<b>-100</b>
23200000 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	521,60	-100
Total Immobilisations Incorporelles	1 429,30	521,60	174.02
<b>Constructions</b>	<b>64 828,18</b>	<b>33 586,00</b>	<b>93.02</b>
21350000 AGCTS CONSTRUCTIONS	677 619,74	641 952,55	5.56
28135000 AMORTS AGCTS CONSTRUCT	-612 791,56	-608 366,55	-0.73
<b>Matériel outillage</b>	<b>28 278,63</b>	<b>26 793,10</b>	<b>5.54</b>
21542000 MATERIEL DU RESTAURANT	198 553,89	184 288,00	7.74
21830000 MATERIEL DE BUREAU	4 861,47	4 861,47	
28154200 AMORTISSEMENT MATERIEL RESTAURATION	-171 080,84	-158 960,51	-7.62
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-4 055,89	-3 395,86	-19.44
Total Immobilisations corporelles	93 106,81	60 379,10	54.2
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>5 237,62</b>	<b>5 210,66</b>	<b>0.52</b>
27510000 DEPOTS	5 237,62	5 210,66	0.52
Total Immobilisations financières	5 237,62	5 210,66	0.52
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>99 773,73</b>	<b>66 111,36</b>	<b>50.92</b>
<b>Stocks et en cours</b>	<b>36 964,71</b>	<b>36 883,96</b>	<b>0.22</b>
31700000 STOCK DENREES	25 826,09	28 361,73	-8.94
32220000 STOCK PRODUITS D' ENTRETIEN	4 136,13	4 539,32	-8.88
32610000 STOCK EMBALLAGES	7 002,49	3 982,91	75.81
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>136 916,86</b>	<b>226 906,29</b>	<b>-39.66</b>
41110000 CLIENTS	136 916,86	226 906,29	-39.66
<b>Autres</b>	<b>716 045,39</b>	<b>825 105,06</b>	<b>-13.22</b>
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	5 153,29	6 930,96	-25.65
44562000 TVA déductible	1 070,28	0,24	NS
44566000 TVA RECUPERABLE	1 045,18	909,93	14.86
44566500 TVA déductible	0,00	0,12	-100
44577700 TVA collectée	1,84	143,00	-98.71
46720000 DEBIT & CREDIT DIVERS	0,00	300,00	-100
46721000 COMPTE LIAISON HEBERGEMENT	704 696,04	812 742,05	-13.29
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 078,76	4 078,76	
Total Créances	852 962,25	1 052 011,35	-18.92
<b>Disponibilités</b>	<b>229 981,78</b>	<b>84 351,64</b>	<b>172.65</b>
51212000 CREDIT MUTUEL	117 309,33	76 434,74	53.48
51212100 LIVRET SOCIETE GENERALE	112 672,45	7 916,90	NS
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 614,53</b>	<b>4 224,01</b>	<b>-14.43</b>
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 614,53	4 224,01	-14.43

## Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

24/04/2025 11:17:53

## FJT restauration

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Autres réserves</b>	<b>490 669,09</b>	<b>592 224,82</b>	<b>-17.15</b>
10688000 RESERVE DE TRESORERIE	490 669,09	592 224,82	-17.15
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-29 883,36</b>	<b>-101 555,73</b>	<b>70.57</b>
Résultat de l'exercice	-29 883,36	-101 555,73	70.57
Sous-total : Situation nette	460 785,73	490 669,09	-6.09
<b>Provisions pour charges</b>	<b>98 159,78</b>	<b>85 878,40</b>	<b>14.3</b>
15300000 PROVISION INDEMN DEPART RETRAITE	98 159,78	85 878,40	14.3
Total III	98 159,78	85 878,40	14.3
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>110 567,89</b>	<b>159 404,38</b>	<b>-30.64</b>
40110000 FOURNISSEURS	100 665,81	125 982,17	-20.1
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	9 902,08	33 422,21	-70.37
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>83 722,05</b>	<b>71 730,87</b>	<b>16.72</b>
42700000 OPPOSITIONS	490,46	120,46	307.16
42820000 PROVISION CONGES PAYES	36 412,00	30 668,00	18.73
42860000 FRAIS PERSONNEL A PAYER	5 505,00	5 207,00	5.72
43100000 URSSAF	11 134,26	8 720,06	27.69
43721000 HUMANIS RETRAITE	2 258,34	1 665,74	35.58
43722000 IONIS PREVOYANCE	2 297,44	2 137,77	7.47
43723000 IONIS FORFAIT MUTUELLE	3 408,34	3 100,16	9.94
43724000 UNIFORMATION	2 273,00	2 298,00	-1.09
43725000 CCI TAXE D'APPRENTISSAGE	295,14	635,80	-53.58
43820000 PROVISION CHARGES SOC/CP	11 652,00	9 814,00	18.73
43860000 CHARGES A PAYER	2 202,00	2 526,00	-12.83
44210000 DGFIP	543,07	543,88	-0.15
44551000 TVA A PAYER	5 251,00	4 294,00	22.29
<b>Autres dettes</b>	<b>469 431,55</b>	<b>435 349,58</b>	<b>7.83</b>
46710000 COMPTE DE LIAISON ASSOC.MERE	43 139,15	43 139,15	
46723000 COMPTE LIAISON FORMATION	363 970,56	329 888,59	10.33
46724000 COMPTE LIAISON CLLAJ	62 321,84	62 321,84	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>630,00</b>	<b>550,00</b>	<b>14.55</b>
48711100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	630,00	550,00	14.55
Total IV	664 351,49	667 034,83	-0.4
Total passif	1 223 297,00	1 243 582,32	-1.63

## FJT restauration

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>1 577 404,92</b>	<b>1 673 177,54</b>	<b>-5.72</b>
70100300 REPAS EXTERIEURS 5,5%	212 974,20	210 987,25	0.94
70100600 VENTES REPAS CRECHES 10%	192 772,86	50 613,25	280.87
70100700 REPAS EXTERIEURS 10%	387 220,91	366 017,39	5.79
70100800 REPAS PORTAGE 10%	575 742,35	570 445,45	0.93
70110000 REPAS FJT HEBERGEMENT 10%	178 885,00	169 284,60	5.67
70115000 PETITS DEJEUNERS HEBERGEMENT 10%	29 809,60	15 080,10	97.68
70120000 REPAS SCOLAIRES 5,5%	0,00	290 749,50	-100
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>26,10</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
70881000 PRESTATIONS ESPOIR	26,10	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>47 457,09</b>	<b>34 818,61</b>	<b>36.3</b>
79118000 TRANSFERT DE CHARGES	5 487,61	2 458,23	123.23
79124200 REFACTURATION DU PERSONNEL SUR LES SECTEURS	29 825,00	19 696,00	51.43
79124500 AVANTAGES EN NATURE NOURRITURE DU PERSONNEL	12 144,48	12 664,38	-4.11
<b>Autres produits</b>	<b>17 182,75</b>	<b>17 313,48</b>	<b>-0.76</b>
75810000 VENTES DE DENREES AU PERSONNEL 5.5%	2 212,45	2 224,21	-0.53
75810100 REMBOURSEMENT DE DENREES 5.5%	9 599,59	12 680,84	-24.3
75810200 REMBOURSEMENT PRODUITS 20%	373,00	260,00	43.46
75812000 PARTICIPATION ETAT SUR EMPLOIS	2 877,55	748,80	284.29
75851200 MISE A DISPOSITION PERSONNEL TAXABLE 20%	2 116,50	1 396,00	51.61
75860000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	3,66	3,63	0.83
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 642 070,86</i>	<i>1 725 309,63</i>	<i>-4.82</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 160 503,24</b>	<b>1 282 694,64</b>	<b>-9.53</b>
60110000 ACHATS DENREES 5.5%	838 364,79	916 185,21	-8.49
60111100 ACHATS DENREES 20%	903,82	1 208,32	-25.2
60222000 ACHATS PRDTS ENTRETIEN	7 455,67	9 811,63	-24.01
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	401,51	258,65	55.23
60261000 VAISSELLE JETABLE	57 711,17	73 784,91	-21.78
60310000 VAR STOCK DENR BOISS	2 535,64	-862,97	393.83
60320000 VAR STOCK ENT EMB FOUR	-3 019,58	4 157,64	-172.63
60323000 VARIATION STOCK PRODUITS D'ENTRETIEN	403,19	-2 098,29	119.22
60611000 ELECTRICITE	54 585,24	87 611,32	-37.7
60612000 EAU	4 144,33	2 952,27	40.38
60613000 GAZ	13 694,72	12 487,87	9.66
60630000 PETIT MATERIEL GENERAL	2 349,48	1 734,89	35.43
60660000 CARBURANT	6 793,09	5 647,89	20.28
60683000 VETEMENTS DE TRAVAIL	537,88	437,16	23.04
60684000 PHARMACIE	20,28	18,17	11.61
60910000 REMISES SUR ACHATS	-5 153,29	-6 930,96	25.65
61100000 BLANCHISSAGE	8 711,27	8 534,41	2.07
61259000 CREDIT BAIL SCELLEUSE	9 211,92	9 211,92	
61350000 LOCATION DE MATERIEL	19 748,16	13 242,81	49.12
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL	12 872,62	20 516,95	-37.26
61552000 ENT REPAR ADMINISTRAT	3 563,80	2 648,76	34.55
61554000 ENT REPAR TRANSPORT	5,58	590,87	-99.06
61610000 ASSURANCES	4 409,70	4 107,53	7.36
61611000 ASSURANCES VEHICULES	259,22	295,98	-12.42
61700000 ETUDES	1 368,33	776,95	76.12
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	0,00	3 278,95	-100
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	108 022,00	101 861,00	6.05
62260000 HONORAIRES	7 084,37	7 113,20	-0.41
62331000 PUBLICITE SITE INTERNET	0,00	325,60	-100
62380000 COTISATIONS	286,25	268,25	6.71
62410000 FRAIS TRANSPORT	0,00	86,15	-100
62560000 MISSIONS	0,00	180,00	-100
62610000 TELEPHONE	523,27	590,26	-11.35
62610200 INTERNET WANADOO	2 009,05	2 219,94	-9.5

## FJT restauration

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
62612000	AFFRANCHISSEMENTS	659,89	391,07	68.74
62780000	FRAIS DE BANQUE	39,87	50,33	-20.78
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>12 942,45</b>	<b>13 443,68</b>	<b>-3.73</b>
63330000	FORMATION CONTINUE	8 522,46	9 001,89	-5.33
63350000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 229,99	2 320,79	-3.91
63511000	CVAE	657,00	635,00	3.46
63541000	TAXE FONCIERE	1 533,00	1 486,00	3.16
<b>Salaires et traitements</b>		<b>382 018,87</b>	<b>392 052,45</b>	<b>-2.56</b>
64110100	SALAIRES SERV FORMAT	331 998,05	348 011,19	-4.6
64111000	PRIME FIN D'ANNEE	28 164,87	28 627,28	-1.62
64116000	NOURRITURE DU PERSONN	13 358,95	13 930,80	-4.1
64120000	CONGES PAYES	5 744,00	644,00	791.93
64820000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 753,00	839,18	228.06
<b>Charges sociales</b>		<b>109 550,38</b>	<b>123 001,73</b>	<b>-10.94</b>
64520000	URSSAF	79 786,27	95 750,68	-16.67
64580000	COTISATIONS RETRAITE	15 323,31	18 416,66	-16.8
64581000	COTISAT PREVOYANCE/MUTUELLE	4 952,07	5 147,85	-3.8
64583000	COTISATIONS IONIS FORFAITS	7 760,55	6 698,68	15.85
64710000	VERSEMENT CHEQUES VACANCES	1 800,00	2 097,50	-14.18
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 096,56	1 251,89	-12.41
64800000	AUT CHGES DE PERSONNEL	2 453,58	0,00	NS
64915000	INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	-3 621,96	-6 361,53	43.06
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>22 825,26</b>	<b>15 653,16</b>	<b>45.82</b>
68111100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	22 825,26	15 653,16	45.82
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>12 281,38</b>	<b>6 293,54</b>	<b>95.14</b>
68150000	PROV P RISQUES & CHARGES	12 281,38	6 293,54	95.14
<b>Autres charges</b>		<b>26,23</b>	<b>101,11</b>	<b>-74.06</b>
65110000	REDEVANCES POUR CONCESSION ET LICENCES	10,30	49,93	-79.37
65860000	CHARGES DE GESTION	15,93	51,18	-68.87
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 700 147,81</i>	<i>1 833 240,31</i>	<i>-7.26</i>
Résultat d'exploitation		-58 076,95	-107 930,68	46.19
<b>Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé</b>		<b>2 699,41</b>	<b>364,89</b>	<b>639.79</b>
76210000	INT IMMOB FINANCIERES	2 699,41	364,89	639.79
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 699,41</i>	<i>364,89</i>	<i>639.79</i>
Résultat financier		2 699,41	364,89	639.79
Résultat courant avant impôt		-55 377,54	-107 565,79	48.52
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>25 882,45</b>	<b>6 010,06</b>	<b>330.65</b>
77180000	AUTRES PRDTS EXCEPTION	25 882,45	6 010,06	330.65
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>393,07</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	393,07	0,00	NS
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>26 275,52</i>	<i>6 010,06</i>	<i>337.19</i>

FJT restauration

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	781,34	0,00	NS
67520000 VNC IMMOB CEDEES	781,34	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles	781,34	0,00	NS
Résultat exceptionnel	25 494,18	6 010,06	324.19
Total des produits	1 671 045,79	1 731 684,58	-3.5
Total des produits	1 671 045,79	1 731 684,58	-3.5
Total des produits	1 671 045,79	1 731 684,58	-3.5
Total des charges	1 700 929,15	1 833 240,31	-7.22
Total des charges	1 700 929,15	1 833 240,31	-7.22
Total des charges	1 700 929,15	1 833 240,31	-7.22
Excédent ou déficit	-29 883,36	-101 555,73	70.57



# Comptes annuels

FJT CLLAJ

31/12/2024

Ce document contient 12 pages

FJT CLLAJ

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

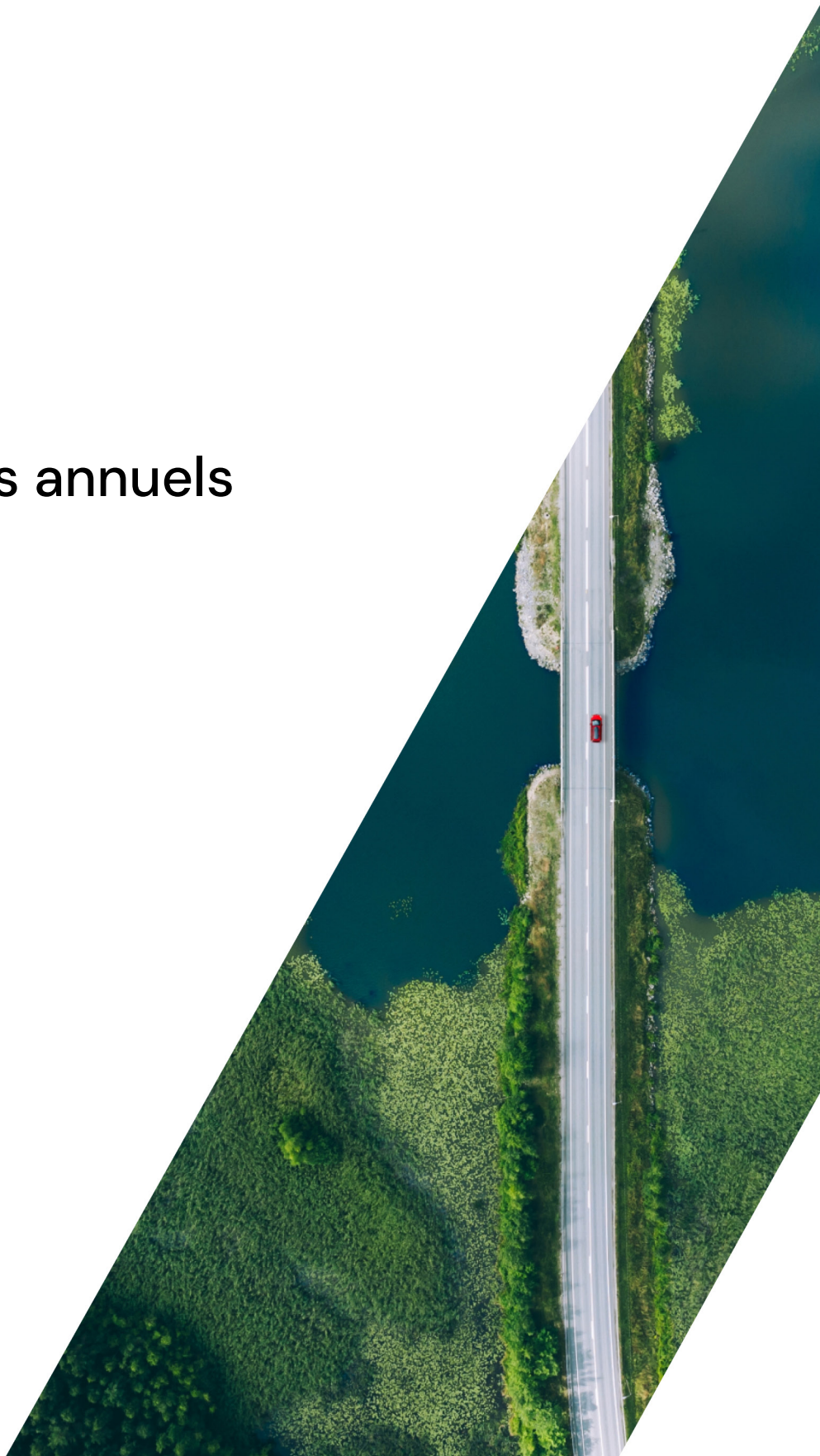
## Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
1.7	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	12



FJT CLLAJ

# Comptes annuels



FJT CLLAJ

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations corporelles	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	288	73	214	
		Immobilisations incorporelles en cours				78
		Avances et acomptes				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	TOTAL	288	73	214	78
		Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	2 983	682	2 301	
Actif circulant	Immobilisations corporelles	Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 983	682	2 301	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Autres				
		TOTAL				
		Total I	3 271	755	2 516	78
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	84 049		84 049	76 407
	Divers	TOTAL	84 049		84 049	76 407
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
	Divers	Disponibilités	2 957		2 957	17 997
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	475		475	215
		TOTAL II	87 482		87 482	94 620
Actif circulant	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		90 753	755	89 998	94 698
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

FJT CLLAJ

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	2 703	2 703
	Report à nouveau	-28 619	-3 462
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-3 279	-25 157
	Situation nette (sous-total)	-29 194	-25 915
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		-29 194	-25 915
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 351	2 939
Total III		3 351	2 939
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	854	1 312
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 421	6 149
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	108 565	110 212
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		115 841	117 674
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		89 998	94 698
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FJT CLLAJ

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	59 623	55 300
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	200	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	583	670
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1 124	12
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>61 530</b>	<b>55 982</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	20 201	19 184
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 794	3 935
	Salaires et traitements	30 275	31 519
	Charges sociales	9 563	10 832
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	198	
	Dotations aux provisions	412	326
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3	50
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>64 449</b>	<b>65 847</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-2 919</b>	<b>-9 864</b>

FJT CLLAJ

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
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 DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-2 919	-9 864
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		417
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		417
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	360	15 710
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	360	15 710
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-360	-15 292
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		61 530	56 400
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		64 809	81 557
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-3 279	-25 157
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		803	803
Bénévolat			
Total		803	803
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		803	803
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		803	803



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>214,82</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20510000 LOGICIELS	288,00	0,00	NS
28051000 AMORTIS DES LOGICIELS	-73,18	0,00	NS
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>78,24</b>	<b>-100</b>
23200000 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	78,24	-100
Total Immobilisations Incorporelles	214,82	78,24	174.57
<b>Matériel outillage</b>	<b>2 301,53</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	2 426,38	0,00	NS
21830000 MATERIEL DE BUREAU	557,22	557,22	
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVERS	-124,85	0,00	NS
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-557,22	-557,22	
Total Immobilisations corporelles	2 301,53	0,00	NS
TOTAL Actif immobilisé	2 516,35	78,24	NS
<b>Autres</b>	<b>84 049,41</b>	<b>76 407,11</b>	<b>10</b>
46722000 COMPTE DE LIAISON RESTAURATION	62 321,84	62 321,84	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	21 727,57	14 085,27	54.26
Total Créances	84 049,41	76 407,11	10
<b>Disponibilités</b>	<b>2 957,40</b>	<b>17 997,71</b>	<b>-83.57</b>
51214000 SOCIETE GENERALE CLLAJ	2 957,40	17 997,71	-83.57
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>475,47</b>	<b>215,26</b>	<b>120.88</b>
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	475,47	215,26	120.88
Total Actif circulant	87 482,28	94 620,08	-7.54
TOTAL ACTIF	89 998,63	94 698,32	-4.96



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

24/04/2025 11:25:25

FJT CLLAJ

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>59 623,30</b>	<b>55 300,00</b>	<b>7.82</b>
74102000 SUBVENTION CUC PLH	15 000,00	15 000,00	
74102200 SUBVENTION CONSEIL GENERAL FSL	11 812,50	9 750,00	21.15
74102300 SUBVENTION CONSEIL GENERAL FAJ	17 400,00	16 800,00	3.57
74102400 SUBVENTION ACTION LOGEMENT	3 712,00	4 110,00	-9.68
74102500 SUBVENTION CAF	7 000,00	5 000,00	40
74102600 SUBVENTION COM COMMUNES HAGUE	698,80	640,00	9.19
74102800 DDCS Manche	4 000,00	4 000,00	
<b>Dons manuels</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
75410000 DONS	200,00	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>583,15</b>	<b>670,80</b>	<b>-13.07</b>
79124500 AVANTAGES EN NATURE NOURRITURE DU PERSONNEL	583,15	670,80	-13.07
<b>Autres produits</b>	<b>1 124,25</b>	<b>12,12</b>	<b>NS</b>
72200000 PRODUCTION IMMOBILISEE	1 114,96	0,00	NS
75860000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	9,29	12,12	-23.35
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>61 530,70</i>	<i>55 982,92</i>	<i>9.91</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>20 201,70</b>	<b>19 184,12</b>	<b>5.3</b>
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	81,78	53,97	51.53
60630000 PETIT MATERIEL GENERAL	48,54	179,98	-73.03
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL	284,33	233,94	21.54
61610000 ASSURANCES	661,45	609,53	8.52
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	13 742,00	12 914,00	6.41
62260000 HONORAIRES	2 862,76	2 754,46	3.93
62281000 FORMATION DU PERSONNEL	470,00	700,00	-32.86
62331000 PUBLICITE SITE INTERNET	0,00	33,84	-100
62380000 COTISATIONS	1 217,50	1 188,30	2.46
62560000 MISSIONS	128,58	65,80	95.41
62610000 TELEPHONE	246,36	117,14	110.31
62612000 AFFRANCHISSEMENTS	375,08	266,90	40.53
62780000 FRAIS DE BANQUE	83,32	66,26	25.75
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>3 794,79</b>	<b>3 935,23</b>	<b>-3.57</b>
63110000 TAXES/SALAIRES	3 027,00	3 031,00	-0.13
63330000 FORMATION CONTINUE	759,79	867,23	-12.39
63380000 CHARGES FISCALES SUR CP	8,00	37,00	-78.38
<b>Salaires et traitements</b>	<b>30 275,43</b>	<b>31 519,18</b>	<b>-3.95</b>
64110100 SALAIRES SERV FORMAT	29 595,28	30 381,38	-2.59
64111000 PRIME FIN D'ANNEE	6,00	379,00	-98.42
64116000 NOURRITURE DU PERSONN	583,15	670,80	-13.07
64120000 CONGES PAYES	91,00	88,00	3.41
<b>Charges sociales</b>	<b>9 563,89</b>	<b>10 832,25</b>	<b>-11.71</b>
64520000 URSSAF	7 413,23	8 599,19	-13.79
64580000 COTISATIONS RETRAITE	1 453,67	1 615,18	-10
64581000 COTISAT PREVOYANCE/MUTUELLE	398,34	406,88	-2.1
64710000 VERSEMENT CHEQUES VACANCES	150,00	140,00	7.14
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	109,65	111,51	-1.67
64800000 AUT CHGES DE PERSONNEL	39,00	187,00	-79.14
64915000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	0,00	-227,51	100
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>198,03</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
68111100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	198,03	0,00	NS

FJT CLLAJ

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>412,38</b>	<b>326,03</b>	<b>26.49</b>
68150000 PROV P RISQUES & CHARGES	412,38	326,03	26.49
<b>Autres charges</b>	<b>3,51</b>	<b>50,38</b>	<b>-93.03</b>
65100000 REDEVANCE LICENCE INTERNET	0,00	49,58	-100
65860000 CHARGES DE GESTION	3,51	0,80	338.75
Total des charges d'exploitation	64 449,73	65 847,19	-2.12
Résultat d'exploitation	-2 919,03	-9 864,27	70.41
Résultat courant avant impôt	-2 919,03	-9 864,27	70.41
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>0,00</b>	<b>417,27</b>	<b>-100</b>
77180000 AUTRES PRDTS EXCEPTION	0,00	417,27	-100
Total des produits exceptionnels	0,00	417,27	-100
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>360,00</b>	<b>15 710,00</b>	<b>-97.71</b>
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	360,00	15 710,00	-97.71
Total des charges exceptionnelles	360,00	15 710,00	-97.71
Résultat exceptionnel	-360,00	-15 292,73	97.65
<b>Total des produits</b>	<b>61 530,70</b>	<b>56 400,19</b>	<b>9.1</b>
Total des produits	61 530,70	56 400,19	9.1
Total des produits	61 530,70	56 400,19	9.1
<b>Total des charges</b>	<b>64 809,73</b>	<b>81 557,19</b>	<b>-20.53</b>
Total des charges	64 809,73	81 557,19	-20.53
Total des charges	64 809,73	81 557,19	-20.53
Excédent ou déficit	-3 279,03	-25 157,00	86.97

FJT CLLAJ

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Prestations en nature</b>	<b>803,00</b>	<b>803,00</b>	
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	803,00	803,00	
Total contributions volontaires en nature	803,00	803,00	
<b>Mises à disposition gratuite de biens</b>	<b>803,00</b>	<b>803,00</b>	
86100000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	803,00	803,00	
Total charges des contributions volontaires en nature	803,00	803,00	
Total	0,00	0,00	NS

# Comptes annuels

FJT Formation

31/12/2024

Ce document contient 14 pages

FJT Formation

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	12





FJT Formation

# Comptes annuels



Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	2 304	597	1 706	
		Immobilisations incorporelles en cours				625
		Avances et acomptes				
	TOTAL		2 304	597	1 706	625
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations corporelles	Inst.techniques, mat.out.industriels	221 932	143 095	78 837	72 160
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		221 932	143 095	78 837	72 160	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Prêts					
	Autres					
TOTAL						
		Total I	224 236	143 692	80 544	72 786
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	333 751		333 751	411 647
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	589 790		589 790	611 551
	TOTAL		923 542		923 542	1 023 199
	Divers	Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	500 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	333 084		333 084	357 533
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		16 155		16 155	5 956	
		Total II	1 772 782		1 772 782	1 886 689
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 997 019	143 692	1 853 327	1 959 475
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					



Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	206 958	134 762
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-26 304	72 195
	Situation nette (sous-total)	180 653	206 958
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	32 665	37 569
	Provisions réglementées		
Total I		213 318	244 527
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques	14 000	27 000
	Provisions pour charges	72 014	66 205
	Total III	86 014	93 205
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		1 579
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 436	82 584
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	147 612	130 223
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 188 522	1 189 182
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	177 422	218 172
Total IV		1 553 994	1 621 742
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 853 327	1 959 475
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 155 478	1 217 869
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	45 430	53 130
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	10 876	10 162
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 211 785</b>	<b>1 281 161</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	211 124	215 975
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 302	54 671
	Salaires et traitements	703 304	651 126
	Charges sociales	224 510	224 030
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 509	22 794
	Dotations aux provisions	19 808	34 123
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 273	2 087
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 253 833</b>	<b>1 204 809</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-42 047</b>	<b>76 352</b>

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 813	9 820
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 813	9 820
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	2	21
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	2	21
2. Résultat financier (III-IV)		2 811	9 798
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-39 236	86 151
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	30 766	26 874
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	30 766	26 874
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 749 6 085	40 831
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	17 835	40 831
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		12 931	-13 956
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 245 366	1 317 857
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 271 670	1 245 661
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-26 304	72 195
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

## FJT Formation

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>	<b>1 706,60</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20510000 LOGICIELS	2 304,00	0,00	NS
28051000 AMORTIS DES LOGICIELS	-597,40	0,00	NS
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>625,92</b>	<b>-100</b>
23200000 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	625,92	-100
Total Immobilisations Incorporelles	1 706,60	625,92	172.65
<b>Matériel outillage</b>	<b>78 837,63</b>	<b>72 160,12</b>	<b>9.25</b>
21545000 IMMOBILISATIONS VALOGNES	8 243,75	8 243,75	
21546000 MATERIEL PEDAGOGIQUE SUBVENTIONNE	12 238,37	12 238,37	
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	26 754,93	18 216,09	46.88
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	87 752,73	92 777,85	-5.42
21830000 MATERIEL DE BUREAU	86 942,93	84 304,29	3.13
28154500 AMORTISSEMENT LOGEMENT DIFFUS	-7 975,87	-7 639,87	-4.4
28154600 AMORT. MATERIEL PEDAG. SUBVENTIONNE	-12 238,37	-12 238,37	
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVERS	-14 399,59	-12 308,30	-16.99
28182000 AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPORT	-31 315,38	-42 662,64	26.6
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-77 165,87	-68 771,05	-12.21
Total Immobilisations corporelles	78 837,63	72 160,12	9.25
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>80 544,23</b>	<b>72 786,04</b>	<b>10.66</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>333 751,41</b>	<b>411 647,93</b>	<b>-18.92</b>
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	333 751,41	411 647,93	-18.92
<b>Autres</b>	<b>589 790,97</b>	<b>611 551,85</b>	<b>-3.56</b>
42500000 AVANCES & ACOMPTEs	293,40	0,00	NS
44170100 SUBVENTION À RECEVOIR PFEI	18 876,59	18 876,59	
44170300 SUBVENTION À RECEVOIR FLI	0,00	18 902,16	-100
44170500 SUBV À RECEVOIR PERMIS AUTO	38 002,93	104 204,29	-63.53
44170600 SUBVENTION À RECEVOIR PERMIS HSC	42 350,16	42 894,80	-1.27
44171200 SUBV À RECEVOIR PLIE	27 965,30	77 030,40	-63.7
46720000 DEBIT & CREDIT DIVERS	328,00	0,00	NS
46722000 COMPTE DE LIAISON RESTAURATION	363 970,56	329 888,59	10.33
46724000 COMPTE LIAISON CLLAJ	3 880,71	3 539,72	9.63
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	94 123,32	16 215,30	480.46
Total Créances	923 542,38	1 023 199,78	-9.74
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	
50810000 BONS DE CAISSE	500 000,00	500 000,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>333 084,71</b>	<b>357 533,65</b>	<b>-6.84</b>
51213000 COMPTE COURANT CM FORMATION	104 216,93	100 794,76	3.4
51213100 CREDIT MUTUEL LIVRET A FORMATION	105 381,01	110 344,26	-4.5
51215000 LIVRET BLEU CM	122 910,33	145 633,14	-15.6
53120000 FORMATION CAISSE	397,85	555,36	-28.36
53121000 CAISSE HSC	178,59	206,13	-13.36
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>16 155,72</b>	<b>5 956,02</b>	<b>171.25</b>
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 155,72	5 956,02	171.25
<b>Total Actif circulant</b>	<b>1 772 782,81</b>	<b>1 886 689,45</b>	<b>-6.04</b>

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

[illegible]

## FJT Formation

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Autres réserves</b>	<b>206 958,13</b>	<b>134 762,53</b>	<b>53.57</b>
10688000 RESERVE DE TRESORERIE	206 958,13	134 762,53	53.57
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-26 304,77</b>	<b>72 195,60</b>	<b>-136.44</b>
Résultat de l'exercice	-26 304,77	72 195,60	-136.44
Sous-total : Situation nette	180 653,36	206 958,13	-12.71
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>32 665,48</b>	<b>37 569,06</b>	<b>-13.05</b>
13110000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ETAT	18 510,00	18 510,00	
13180000 AUTRES SUBVENTIONS D' INVESTISSEMENT	35 579,25	33 721,02	5.51
13911000 SUBV VIREE A RESULTAT	-10 576,00	-7 932,00	-33.33
13918000 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT AGEFIPH	-10 847,77	-6 729,96	-61.19
Total I	213 318,84	244 527,19	-12.76
<b>Provisions pour risques</b>	<b>14 000,00</b>	<b>27 000,00</b>	<b>-48.15</b>
15180000 AUTRES PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	14 000,00	27 000,00	-48.15
<b>Provisions pour charges</b>	<b>72 014,17</b>	<b>66 205,67</b>	<b>8.77</b>
15300000 PROVISION INDEMN DEPART RETRAITE	72 014,17	66 205,67	8.77
Total III	86 014,17	93 205,67	-7.72
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>0,00</b>	<b>1 579,49</b>	<b>-100</b>
16440000 EMPRUNT AUTOMOBILE	0,00	1 579,49	-100
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>40 436,74</b>	<b>82 584,53</b>	<b>-51.04</b>
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	33 635,73	45 359,81	-25.85
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	6 801,01	37 224,72	-81.73
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>147 612,30</b>	<b>130 223,70</b>	<b>13.35</b>
42710000 INDEMNITES SEC SOCIALE	2 249,48	34,18	NS
42820000 PROVISION CONGES PAYES	60 317,00	54 811,00	10.05
42860000 FRAIS PERSONNEL A PAYER	7 332,00	8 841,00	-17.07
43100000 URSSAF	22 231,10	19 498,98	14.01
43721000 HUMANIS RETRAITE	4 688,39	3 937,98	19.06
43722000 IONIS PREVOYANCE	4 058,97	4 099,91	-1
43723000 IONIS FORFAIT MUTUELLE	5 134,80	4 096,64	25.34
43724000 UNIFORMATION	4 296,00	3 707,00	15.89
43820000 PROVISION CHARGES SOC/CP	24 127,00	21 924,00	10.05
43860000 CHARGES A PAYER	2 933,00	3 536,00	-17.05
44171400 SUBV. À RECEVOIR AFB	4 411,00	0,00	NS
44210000 DGFIP	422,56	645,01	-34.49
44860000 AUTRES CHGES FISCALES	5 411,00	5 092,00	6.26
<b>Autres dettes</b>	<b>1 188 522,99</b>	<b>1 189 182,05</b>	<b>-0.06</b>
46710000 COMPTE DE LIAISON ASSOC.MERE	163 044,45	163 044,45	
46721000 COMPTE LIAISON HEBERGEMENT	1 025 478,54	1 026 137,60	-0.06
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>177 422,00</b>	<b>218 172,86</b>	<b>-18.68</b>
48720000 PRODUITS D'AVANCE	177 422,00	218 172,86	-18.68
Total IV	1 553 994,03	1 621 742,63	-4.18

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

24/04/2025 11:20:08

## FJT Formation

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de prestations de service</b>		<b>1 155 478,53</b>	<b>1 217 869,29</b>	<b>-5.12</b>
70881100	PRESTATIONS PFEI	36 000,00	55 701,00	-35.37
70881200	REFACTURATION UKRAINIENS	17 088,00	17 736,00	-3.65
70881300	PRESTATIONS OFII	224 654,47	191 413,16	17.37
70881700	PRESTATION SAVOIR LANGUE FRANCAISE	199 959,58	259 007,91	-22.8
70883900	PRESTATIONS AUTO ECOLE CHERBOURG	158 087,99	126 055,00	25.41
70884000	PRESTATIONS AUTO ECOLE HSC	236 725,78	170 557,14	38.8
70884100	DROIT ENTREE AUTO ECOLE	12 700,00	7 060,00	79.89
70884200	PARTICIPATION INDIVID. AUTO ECOLE	54 927,20	55 349,89	-0.76
70884300	REFACTURATION PRESENTATION CODE	0,00	150,00	-100
70885000	PRESTATIONS DE STAGE DIVERSES	53 011,30	10 400,00	409.72
70885100	COURS DE FRANCAIS ML	39 930,00	31 515,00	26.7
70885200	PRESTATIONS AVENIR	77 169,21	292 924,19	-73.66
70885400	PRESTATIONS SANTE	45 225,00	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>		<b>45 430,45</b>	<b>53 130,41</b>	<b>-14.49</b>
78150000	REPRISE PROVISION IDR	27 000,00	48 000,00	-43.75
79118000	TRANSFERT DE CHARGES	446,00	2 356,50	-81.07
79124000	TRANSFERT DE CHARGES	17 984,45	2 773,91	548.34
<b>Autres produits</b>		<b>10 876,49</b>	<b>10 162,20</b>	<b>7.03</b>
75161000	REFACTURATION REDEV CODE	3 030,00	2 750,00	10.18
75812000	PARTICIPATION ETAT SUR EMPLOIS	5 000,00	1 000,00	400
75860000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	4,64	0,00	NS
75881000	PRODUITS DIVERS	1 552,50	5 705,00	-72.79
75882000	NOURRITURE DU PERSONNEL	1 289,35	707,20	82.32
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>1 211 785,47</i>	<i>1 281 161,90</i>	<i>-5.42</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>211 124,03</b>	<b>215 975,00</b>	<b>-2.25</b>
60222000	ACHATS PRDTS ENTRETIEN	718,50	722,45	-0.55
60225000	FOURNITURES DE BUREAU	3 245,95	5 734,02	-43.39
60400000	ACHATS DE PRESTATION IFRA A2	0,00	1 100,00	-100
60430000	ACHAT DE PRESTATIONS DIVERSES	20 806,23	21 259,32	-2.13
60460000	ACHAT DE PRESTATIONS INTEGRACODE	0,00	5 040,00	-100
60470000	ACHAT DE PRESTATIONS DIAG MOBILITE	0,00	465,00	-100
60611000	ELECTRICITE	9 553,11	6 296,28	51.73
60611500	GAZ	7 197,95	8 140,26	-11.58
60612000	EAU	3 624,32	8 963,65	-59.57
60630000	PETIT MATERIEL GENERAL	1 217,92	1 369,07	-11.04
60660000	CARBURANT	11 841,40	11 529,92	2.7
60681200	MATIERE D'OEUVRE STAGIAIRES	9 287,93	6 619,25	40.32
61251000	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	0,00	1 888,80	-100
61320000	LOYER & CHARGES	8 744,46	11 023,09	-20.67
61350000	LOCATION DE MATERIEL	24 116,48	12 798,72	88.43
61520000	ENTRETIEN DES LOCAUX	3 389,56	3 519,40	-3.69
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL	24 302,28	27 849,80	-12.74
61554000	ENT REPAR TRANSPORT	3 209,15	6 598,65	-51.37
61610000	ASSURANCES	15 628,09	13 749,46	13.66
61810000	DOCUMENTATION GALE	860,41	835,17	3.02
62140000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	37 842,00	35 427,00	6.82
62260000	HONORAIRES	8 557,24	8 296,84	3.14
62281000	FORMATION DU PERSONNEL	1 956,40	4 155,79	-52.92
62331000	PUBLICITE SITE INTERNET	0,00	270,72	-100
62380000	COTISATIONS	1 143,50	1 134,90	0.76
62381000	DONS POURBOIRES	400,00	0,00	NS
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	123,42	35,90	243.79
62510100	FORMAT FRAIS DEPLACEMENT	599,65	98,90	506.32
62560000	MISSIONS	417,31	774,50	-46.12
62610000	TELEPHONE	1 105,59	1 443,28	-23.4
62610200	INTERNET WANADOO	4 257,56	4 112,02	3.54
62612000	AFFRANCHISSEMENTS	1 699,10	1 188,80	42.93
62780000	FRAIS DE BANQUE	418,52	324,04	29.16
62811000	DROITS D'INSCRIPTIONS PASSAGES ETG	3 360,00	3 210,00	4.67



## FJT Formation

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 500,00	0,00	NS
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>64 302,68</b>	<b>54 671,07</b>	<b>17.62</b>
63110000 TAXES/SALAIRES	48 605,00	39 453,00	23.2
63330000 FORMATION CONTINUE	14 611,40	13 988,07	4.46
63380000 CHARGES FISCALES SUR CP	319,00	1 230,00	-74.07
63580000 TAXES DIVERSES	767,28	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>	<b>703 304,18</b>	<b>651 126,94</b>	<b>8.01</b>
64110100 SALAIRES SERV FORMAT	643 087,76	588 613,91	9.25
64111000 PRIME FIN D'ANNEE	48 661,41	48 188,83	0.98
64115500 INDEMNITES NON SOUMISES	4 609,66	0,00	NS
64116000 NOURRITURE DU PERSONNEL	1 289,35	707,20	82.32
64120000 CONGES PAYES	5 506,00	13 617,00	-59.57
64141000 INDEMNITE TRANSPORT	150,00	0,00	NS
<b>Charges sociales</b>	<b>224 510,95</b>	<b>224 030,31</b>	<b>0.21</b>
64520000 URSSAF	172 066,35	168 665,85	2.02
64580000 COTISATIONS RETRAITE	34 839,78	32 582,97	6.93
64581000 COTISAT PREVOYANCE/MUTUELLE	9 104,30	8 378,01	8.67
64583000 COTISATIONS IONIS FORFAITS	10 444,65	6 809,28	53.39
64710000 VERSEMENT CHEQUES VACANCES	3 300,00	2 550,00	29.41
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 257,08	2 286,60	42.44
64800000 AUT CHGES DE PERSONNEL	2 264,93	6 977,43	-67.54
64915000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	-10 766,14	-4 219,83	-155.13
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>23 509,34</b>	<b>22 794,28</b>	<b>3.14</b>
68111100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	23 509,34	22 794,28	3.14
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>19 808,50</b>	<b>34 123,78</b>	<b>-41.95</b>
68150000 PROV P RISQUES & CHARGES	19 808,50	34 123,78	-41.95
<b>Autres charges</b>	<b>7 273,71</b>	<b>2 087,67</b>	<b>248.41</b>
65100000 REDEVANCE LICENCE INTERNET	0,00	1 130,71	-100
65410000 CREANCES IRRECouvrable	6 243,00	914,00	583.04
65860000 CHARGES DE GESTION	1 030,71	42,96	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>1 253 833,39</i>	<i>1 204 809,05</i>	<i>4.07</i>
Résultat d'exploitation	-42 047,92	76 352,85	-155.07
<b>Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé</b>	<b>2 813,94</b>	<b>9 820,73</b>	<b>-71.35</b>
76210000 INT IMMOB FINANCIERES	2 813,94	9 820,73	-71.35
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 813,94</i>	<i>9 820,73</i>	<i>-71.35</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>2,37</b>	<b>21,76</b>	<b>-89.11</b>
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	2,37	21,76	-89.11
<i>Total des charges financières</i>	<i>2,37</i>	<i>21,76</i>	<i>-89.11</i>
Résultat financier	2 811,57	9 798,97	-71.31
Résultat courant avant impôt	-39 236,35	86 151,82	-145.54
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>30 766,71</b>	<b>26 874,90</b>	<b>14.48</b>
77520000 PRIX CESSION IMMOB	6 085,83	0,00	NS

FJT Formation

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
77700000 SUBV VIREE A RESULTAT	6 761,81	6 402,81	5.61
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	17 919,07	20 472,09	-12.47
Total des produits exceptionnels	30 766,71	26 874,90	14.48
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 749,30	40 831,12	-71.22
67180000 CHGES EXCEPT GESTION	11 749,30	40 831,12	-71.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 085,83	0,00	NS
67520000 VNC IMMOB CEDEES	6 085,83	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles	17 835,13	40 831,12	-56.32
Résultat exceptionnel	12 931,58	-13 956,22	192.66
Total des produits	1 245 366,12	1 317 857,53	-5.5
Total des produits	1 245 366,12	1 317 857,53	-5.5
Total des produits	1 245 366,12	1 317 857,53	-5.5
Total des charges	1 271 670,89	1 245 661,93	2.09
Total des charges	1 271 670,89	1 245 661,93	2.09
Total des charges	1 271 670,89	1 245 661,93	2.09
Excédent ou déficit	-26 304,77	72 195,60	-136.44