



ASSOC BABY GESTION

17 A ROUTE DE LA RIVIERE DES PLUIES
97490 SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Sommaire

| | |
|------------------------------|---|
| Dossier - page de garde | 1 |
| Sommaire | 2 |
| Attestation sans observation | 3 |

BILAN

| | |
|--------------|---|
| Bilan Actif | 4 |
| Bilan Passif | 5 |

COMPTE DE RÉSULTAT

| | |
|----------------------------|---|
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat (Suite) | 7 |

DÉTAIL DES COMPTES

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé | 8 |
| Bilan Passif détaillé | 9 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |

ANNEXE

| | |
|--|----|
| Règles et méthodes comptables | 14 |
| Etat des immobilisations | 15 |
| Etat des amortissements | 16 |
| Etat des provisions et dépréciations | 17 |
| Etat des créances et dettes | 18 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 19 |
| Produits et charges constatés d'avance | 20 |
| Tableau de rapprochement des charges | 21 |
| Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice | 22 |
| Tableau de subventions d'exploitations | 23 |
| Variation des fonds propres art.432.22 | 24 |
| Détail du résultat exceptionnel | 25 |
| Effectif moyen | 26 |

Rapport de Présentation

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association :

ASSOC BABY GESTION

Relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------------------|------------|-------|
| ▪ Total du bilan : | 147 193.80 | Euros |
| ▪ Total des produits d'exploitation : | 847 746.19 | Euros |
| ▪ Excédent: | 1 824.55 | Euros |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINT CLOTILDE
Le 19 juin 2025

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naim INGAR
Expert-Comptable

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | Au 31/12/2023 |
|--|-----------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 145 520.00 | | 145 520.00 | 122 660.00 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 1 200.00 | | 1 200.00 | 148.87 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | 29 594.54 |
| Charges constatées d'avance | 473.80 | | 473.80 | 473.80 |
| TOTAL III | 147 193.80 | | 147 193.80 | 152 877.21 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 147 193.80 | | 147 193.80 | 152 877.21 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 10 000.00 | 10 000.00 |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 5 410.27 | 4 885.54 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 824.55 | 524.73 |
| Situation nette | 17 234.82 | 15 410.27 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 17 234.82 | 15 410.27 |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 356.93 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 473.80 | |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 109 128.25 | 132 686.94 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 14 000.00 | 4 780.00 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | 129 958.98 | 137 466.94 |
| Écarts de conversion passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 147 193.80 | 152 877.21 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 844 920.00 | 750 000.00 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 5 333.36 |
| 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 | 2 823.00 | 13 991.16 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 3.19 | 3.48 |
| TOTAL I | 847 746.19 | 769 328.00 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 9 770.61 | 8 540.24 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 834.00 | 22 760.16 |
| Salaires et traitements | 656 559.04 | 602 980.59 |
| Charges sociales | 167 754.75 | 134 556.41 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 3.24 | 2.87 |
| TOTAL II | 845 921.64 | 768 840.27 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 1 824.55 | 487.73 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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 III | | |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 1 824.55 | 487.73 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | 37.00 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | | 37.00 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 37.00 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 847 746.19 | 769 365.00 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 845 921.64 | 768 840.27 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 824.55 | 524.73 |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 145 520.00 | 122 660.00 | 22 860.00 | 18.64 |
| 411000000 Clients | 145 520.00 | 122 660.00 | 22 860.00 | 18.64 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 1 200.00 | 148.87 | 1 051.13 | 705.37 |
| 421000000 Personnel - Rémunérations dues | | 148.87 | -148.87 | -100.00 |
| 425000000 Avance prêt personnel | 1 200.00 | | 1 200.00 | - |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | 29 594.54 | -29 594.54 | -100.00 |
| 512200000 Crédit Agricole c/c n° 30003773333 | | 29 594.54 | -29 594.54 | -100.00 |
| Charges constatées d'avance | 473.80 | 473.80 | | |
| 486000000 Charges constatées d'avance | 473.80 | 473.80 | | |
| TOTAL III | 147 193.80 | 152 877.21 | -5 683.41 | -3.72 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 147 193.80 | 152 877.21 | -5 683.41 | -3.72 |

Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | | |
| Fonds propres | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 10 000.00 | 10 000.00 | | |
| 106801000 Fonds associatifs | 10 000.00 | 10 000.00 | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 5 410.27 | 4 885.54 | 524.73 | 10.72 |
| 110000000 Report à nouveau (solde créditeur) | 5 410.27 | 4 885.54 | 524.73 | 10.72 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 824.55 | 524.73 | 1 299.82 | 247.71 |
| Situation nette | 17 234.82 | 15 410.27 | 1 824.55 | 11.84 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | 17 234.82 | 15 410.27 | 1 824.55 | 11.84 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Fonds reportés et dédiés | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| Provisions | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 356.93 | | 6 356.93 | - |
| 512200000 Crédit Agricole c/c n° 30003773333 | 6 356.93 | | 6 356.93 | - |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 473.80 | | 473.80 | - |
| 401000000 Fournisseurs | 473.80 | | 473.80 | - |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 109 128.25 | 132 686.94 | -23 558.69 | -17.76 |
| 428200000 Personnel - provision pour congés payés | 12 828.00 | 15 713.00 | -2 885.00 | -18.36 |
| 428300000 Personnel - Prov. Ind. Fin Carrière | 12 362.00 | 39 179.00 | -26 817.00 | -68.45 |
| 428600000 Personnel - Autres charges à payer | 35 000.00 | 35 000.00 | | |
| 431000000 Sécurité sociale | 24 952.60 | 16 731.21 | 8 221.39 | 49.14 |

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | | |
| 437200000 ARRCO Non Cadre | 5 915.01 | 3 504.02 | 2 410.99 | 68.81 |
| 437550000 Caisse de prévoyance CRP | 851.77 | 613.83 | 237.94 | 38.76 |
| 437800000 Mutuelle | 3 737.99 | 3 662.08 | 75.91 | 2.08 |
| 438300000 Provision charges I.F.C | 3 292.00 | 9 215.00 | -5 923.00 | -64.28 |
| 438600200 Uniformation | 6 278.00 | 5 030.00 | 1 248.00 | 24.81 |
| 438602000 Charges sociales sur CP à payer | 3 416.00 | 3 696.00 | -280.00 | -7.58 |
| 442100000 Prélèvement à la source (IR) | 494.88 | 342.80 | 152.08 | 44.31 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 14 000.00 | 4 780.00 | 9 220.00 | 192.89 |
| 419100000 Clients-avances et acomptes | 14 000.00 | 4 780.00 | 9 220.00 | 192.89 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL V | 129 958.98 | 137 466.94 | -7 507.96 | -5.46 |
| Écarts de conversion passif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 147 193.80 | 152 877.21 | -5 683.41 | -3.72 |

Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|------------|------------|------------|---------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | 844 920.00 | 750 000.00 | 94 920.00 | 12.66 |
| 706001000 Sous-traitance Jacarandas-IP | 54 600.00 | 52 200.00 | 2 400.00 | 4.60 |
| 706002000 Sous-traitance Jacarandas-IG | 30 600.00 | 30 600.00 | | |
| 706004000 Sous-traitance Poinsettias | 44 400.00 | 44 400.00 | | |
| 706005000 Sous-traitance Zinnias | 26 400.00 | 24 000.00 | 2 400.00 | 10.00 |
| 706006000 Sous-traitance Petits Dauphins | 53 400.00 | 53 400.00 | | |
| 706007000 Sous-traitance Hortensias | 48 000.00 | 48 000.00 | | |
| 706008000 Sous-traitance P'tits Chouchoux | 42 000.00 | 36 000.00 | 6 000.00 | 16.67 |
| 706009000 Sous-traitance Petits Capucins Colimaçons | 8 160.00 | 7 200.00 | 960.00 | 13.33 |
| 706010000 Sous-traitance Petits Capucins Etang | 7 200.00 | 7 200.00 | | |
| 706011000 Sous-traitance Petits Capucins Chaloupe | 8 160.00 | 4 800.00 | 3 360.00 | 70.00 |
| 706012000 Sous-traitance Ilot St Jacques Petits | 40 800.00 | 40 800.00 | | |
| 706013000 Sous-traitance Ilot St Jacques Grands | 35 400.00 | 35 400.00 | | |
| 706014000 Sous-traitance Petites Lucioles 1 | 7 200.00 | 7 200.00 | | |
| 706015000 Sous-traitance Petites Lucioles 2 | 7 200.00 | 1 200.00 | 6 000.00 | 500.00 |
| 706016000 Sous-traitance Beauséjour | 55 800.00 | 55 800.00 | | |
| 706017000 Sous-traitance Carré Fayard | 42 600.00 | 38 400.00 | 4 200.00 | 10.94 |
| 706018000 Sous-traitance Micro-Line 1 | 7 200.00 | 1 200.00 | 6 000.00 | 500.00 |
| 706019000 Sous-traitance Micro-Line 2 | 7 200.00 | 1 200.00 | 6 000.00 | 500.00 |
| 706020000 Sous-traitance Perles à Pinpins | 44 400.00 | 38 400.00 | 6 000.00 | 15.63 |
| 706021000 Sous-traitance Marylou | 47 400.00 | 40 800.00 | 6 600.00 | 16.18 |
| 706022000 Sous-traite Crèche Itinérante Salazie | 11 400.00 | | 11 400.00 | - |
| 706023000 Sous traitance Les Galabets | 48 000.00 | 46 800.00 | 1 200.00 | 2.56 |
| 706024000 Sous-traitance Crèche La Cressonnière | 54 600.00 | 49 200.00 | 5 400.00 | 10.98 |
| 706036000 Sous traitance Baby Gourmet | 41 400.00 | 38 400.00 | 3 000.00 | 7.81 |
| 706041000 Sous-traitance CVL Bois Corail | 11 400.00 | 10 800.00 | 600.00 | 5.56 |
| 706062000 Sous-traitance Baby Bus La Possession | 1 200.00 | | 1 200.00 | - |
| 706064000 Sous-traitance Baby Bus St Joseph | 11 400.00 | 3 600.00 | 7 800.00 | 216.67 |
| 706065000 Sous-traitance Baby Bus St Paul | 7 200.00 | 3 000.00 | 4 200.00 | 140.00 |
| 706090000 Sous-traitance Les Petits Salésiens | 40 200.00 | 30 000.00 | 10 200.00 | 34.00 |
| - dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 5 333.36 | -5 333.36 | -100.00 |
| 740210000 Autres subventions exploitation CG | | 5 333.36 | -5 333.36 | -100.00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 2 823.00 | 13 991.16 | -11 168.16 | -79.82 |
| 791000000 Transfert de charges d'exploitation | 2 823.00 | 13 991.16 | -11 168.16 | -79.82 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 3.19 | 3.48 | -0.29 | |
| 758000000 Produits divers de gestion courante | 3.19 | 3.48 | -0.29 | |

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant | % |
| TOTAL I | 847 746.19 | 769 328.00 | 78 418.19 | 10.19 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 9 770.61 | 8 540.24 | 1 230.37 | 14.41 |
| 616100000 Assurance Responsabilité Civile | 473.80 | 473.80 | | |
| 617000000 Frais de dossiers | 124.79 | 32.55 | 92.24 | 278.79 |
| 622100000 Commission sur prestation ACCOR | 97.95 | 88.07 | 9.88 | 11.36 |
| 622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC | 1 708.92 | 1 708.92 | | |
| 622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue | 60.00 | | 60.00 | - |
| 623410000 Cadeaux au personnel | 6 310.00 | 5 520.00 | 790.00 | 14.31 |
| 625740000 Repas personnel | 277.30 | 81.17 | 196.13 | 241.98 |
| 627000000 Services bancaires et assimilés | 717.85 | 635.73 | 82.12 | 12.89 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 834.00 | 22 760.16 | -10 926.16 | -48.01 |
| 633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle | 11 834.00 | 22 760.16 | -10 926.16 | -48.01 |
| Salaires et traitements | 656 559.04 | 602 980.59 | 53 578.45 | 8.89 |
| 641100000 Salaires | 685 761.04 | 583 843.59 | 101 917.45 | 17.46 |
| 641200000 Congés payés | -2 885.00 | -1 128.00 | -1 757.00 | -155.76 |
| 641350000 Indemnités Fin Carrière | -26 817.00 | 20 265.00 | -47 082.00 | -232.33 |
| 641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot | 500.00 | | 500.00 | - |
| Charges sociales | 167 754.75 | 134 556.41 | 33 198.34 | 24.67 |
| 645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF | 128 363.35 | 93 377.13 | 34 986.22 | 37.47 |
| 645200000 Cotisations Mutuelles | 5 647.45 | 5 391.62 | 255.83 | 4.73 |
| 645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites | 24 608.81 | 17 101.93 | 7 506.88 | 43.90 |
| 645500000 Charges sociales sur congés payés | -280.00 | -514.00 | 234.00 | 45.53 |
| 645550000 Charges sociales I.F.C. | -5 923.00 | 4 487.00 | -10 410.00 | -232.00 |
| 645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP | 5 530.20 | 4 749.14 | 781.06 | 16.45 |
| 647500000 Médecine du travail | 1 779.94 | 1 845.59 | -65.65 | -3.58 |
| 647800000 Ticket restaurant (part patronale) | 8 028.00 | 8 118.00 | -90.00 | -1.11 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 3.24 | 2.87 | 0.37 | |
| 658000000 Charges diverses de gestion | 3.24 | 2.87 | 0.37 | |
| TOTAL II | 845 921.64 | 768 840.27 | 77 081.37 | 10.03 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 1 824.55 | 487.73 | 1 336.82 | 274.09 |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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 III | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant | % |
| TOTAL IV | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 1 824.55 | 487.73 | 1 336.82 | 274.09 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 37.00 | -37.00 | -100.00 |
| 772400000 Régularisat. fournisseurs | | 37.00 | -37.00 | -100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL V | | 37.00 | -37.00 | -100.00 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VI | | | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 37.00 | -37.00 | -100.00 |
| Participation des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 847 746.19 | 769 365.00 | 78 381.19 | 10.19 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 845 921.64 | 768 840.27 | 77 081.37 | 10.03 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges) | 1 824.55 | 524.73 | 1 299.82 | 247.71 |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 147 193.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 824.55 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées d'avances de prêt au personnel.

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : - Participations - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : - Gales, agencts et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers | | | | |
| Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : - Participations - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|----------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglementées | | | | |
| Provisions pour : - Reconstitution des gisements | | | | |
| - Investissements | | | | |
| - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges | | | | |
| Provisions pour : - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| - Pensions et obligations | | | | |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | | | | |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | |
| Immobilisations : - Incorporelles | | | | |
| - Corporelles | | | | |
| - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | | | | |
| - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | | | |
| - D'exploitation | | | | |
| Dont dotations et reprises : - Financières | | | | |
| - Exceptionnelles | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 145 520.00 | 145 520.00 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 200.00 | 1 200.00 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 473.80 | 473.80 | |
| TOTAL | 147 193.80 | 147 193.80 | |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|-------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 473.80 | 473.80 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 60 190.00 | 60 190.00 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 48 443.37 | 48 443.37 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 494.88 | 494.88 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 14 000.00 | 14 000.00 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 123 602.05 | 123 602.05 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 73 176.00 | 107 833.00 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 73 176.00 | 107 833.00 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | | |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Charges : | - D'exploitation | 473.80 | 473.80 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 473.80 | 473.80 |

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

| | Missions sociales | | | | Frais de recherche de fonds | |
|---|---------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Générosité du public | Autres ressources |
| | par l'organisme | versements à d'autres organismes | par l'organisme | versements à d'autres organismes | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | | | |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques | | TOTAL compte de résultat |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|---|--|--------------------------|
| | | | | | Autres produits liés à la générosité du public | Autres produits non liés à la générosité du public | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 9 770.61 | | | | | | 9 770.61 |
| Aides financières | | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 834.00 | | | | | | 11 834.00 |
| Salaires et traitements | 656 559.04 | | | | | | 656 559.04 |
| Charges sociales | 167 754.75 | | | | | | 167 754.75 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | | |
| Autres charges | 3.24 | | | | | | 3.24 |
| Charges financières | | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | 845 921.64 |

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

| | Union européenne | État | Collectivité territoriale | CAF | Autres | TOTAL |
|------------------------------|------------------|------|---------------------------|-----|--------|-------|
| Concours Publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

Commentaires : néant

Tableau de subventions d'exploitations

| Subventions | Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024 ① | Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024 ② | Comptabilisées ultérieurement ①-② |
|-------------|--|--|--------------------------------------|
| | | | |
| TOTAL | | | |

Variation des fonds propres art.432.22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 10 000.00 | | | | 10 000.00 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | 4 885.54 | 524.73 | | | 5 410.27 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 524.73 | -524.73 | | 1 824.55 | 1 824.55 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Situation nette | 15 410.27 | | | 1 824.55 | 13 585.72 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Dotations consommables | | | | | |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 15 410.27 | | | 1 824.55 | 13 585.72 |
| - dont générosité du public | | | | | |

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|---------------------------------|---------|----------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL | | |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 19.50 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 19.50 | |