

COS DE VITRY SUR SEINE
2 AVENUE YOURI GAGARINE
94400 VITRY SUR SEINE

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Annexes</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>14</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>23</i>

Etats financiers au 31/12/2024

Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	21 484	21 484		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 611	32 907	10 704	12 374
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	65 110	54 391	10 719	12 389
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	43 681		43 681	55 032
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	68 182		68 182	33 543
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	168		168	1 015
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	26 362		26 362	23 021
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	781 102		781 102	571 680
	Charges constatées d'avance	4 405		4 405	58 657
	TOTAL (II)	923 900		923 900	742 948
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	989 010	54 391	934 619	755 337
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	566 783	644 489
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	51 201	(77 707)
	Total des fonds propres (situation nette)	617 983	566 783
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	617 983	566 783
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 525	20 973
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	229 201	124 141
	Produits constatés d'avance	63 909	43 440
	Total des dettes	316 635	188 554
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		934 619	755 337
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		51 200,80	(77 706,84)
(1) Dont à moins d'un an		316 635	188 554
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		16 760
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	96 890	101 032
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	187 828	205 609
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 018 325	984 000
	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	(248)	(2 176)
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	16 596	
	Total des produits d'exploitation	1 319 391	1 305 225
	Achats de marchandises	493 732	466 670
	Variation de stock	11 351	33 125
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	762 601	881 107
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 670	1 601
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	1 269 355	1 382 503
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 036	(77 278)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		50 036	(77 278)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 255	2 129
	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	2 255	2 129
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 259	1 544
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 259	1 544
RESULTAT FINANCIER		997	585
RESULTAT COURANT avant impôts		51 033	(76 692)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	168	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	168	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 015
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		1 015
RESULTAT EXCEPTIONNEL		168	(1 015)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 321 814	1 307 354
TOTAL DES CHARGES		1 270 614	1 385 061
EXCEDENT ou DEFICIT		51 201	(77 707)
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Présentation du COS :

Il est créé au sein des services municipaux et établissements publics, une association ayant pour titre :

« COMITE DES OEUVRES SOCIALES DES PERSONNELS ACTIFS ET RETRAITES DE LA COLLECTIVITE TERRITORIALE DE VITRY SUR SEINE ».

En l'absence de textes nationaux spécifiques à la fonction publique territoriale, cette association, personne morale de droit privé :

- est régie dans sa forme par la loi du 1^{er} juillet 1901 et le décret du 16 août 1901
- est administrée conformément à l'ordonnance du 22 février 1945 remodifiée par la loi du 16 mai 1946 et du 7 juillet 1947 constituant les comités d'entreprises.

Cette association créée en 1970 a pour buts :

- de promouvoir des activités culturelles, sportives, de formation, de loisirs, de vacances en direction des personnels et de leurs ayants droit,
- d'être à l'initiative d'actions culturelles et de loisirs à l'extérieur ainsi qu'à l'intérieur même de l'entreprise,
- de mener toutes actions revendicatives pour défendre les intérêts des personnels en matière d'accès aux loisirs, aux vacances, à la culture,
- de développer les initiatives permettant de resserrer les liens entre les agents, tant au plan local que national,
- d'apporter une aide morale et matérielle occasionnelle à des agents temporairement en difficulté sans se substituer aux organismes sociaux habilités.
- d'apporter occasionnellement une aide financière à des associations à caractère humanitaire ou social, légalement reconnues.

L'association se compose de membres de droit.

Sont membres de droit :

- Les agents de la collectivité, titulaires ou non, dès qu'ils comptent 3 mois d'ancienneté et qu'ils effectuent une moyenne mensuelle de 20 heures.
- Les retraités dont la pension a été liquidée par la Caisse Nationale de Retraite des Collectivités Territoriales ou par la Sécurité Sociale avec, au moins, dix ans de service au moment de leur départ, font partie de l'association dans les mêmes conditions après s'être acquittés d'une adhésion annuelle.
- Sont également membres de droit dans les mêmes conditions les agents actifs et retraités des établissements publics communaux et associations ayant adhéré au Comité des OEuvres Sociales.
- Le conjoint déclaré, les enfants à charge du membre de droit sont considérés comme ayants droit, dans la limite des règles définies, pour l'accès aux activités.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits marquants de l'exercice

Mutation de la responsable administratif Magalie, en normandie.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **934 619** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 321 814** euros et un total **charges de 1 270 614** euros, dégageant ainsi un **résultat de 51 201** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 règlements n° 2014-03 et 2018-06 de l'ANC.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les marchandises (billetterie et livres) ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de marché, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contribution volontaire en nature

Le COS bénéficie d'une mise à disposition de locaux par la Mairie pour abriter ses activités (3 bureaux).

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	21 484				21 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 484				21 484

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	43 611				43 611
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 611				43 611

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	15				15
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15				15

TOTAL	65 110					65 110
--------------	---------------	--	--	--	--	---------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	21 484			21 484
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 484			21 484

CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	31 237	1 670		32 907
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 237	1 670		32 907

TOTAL	52 721	1 670		54 391
--------------	---------------	--------------	--	---------------

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	168	168	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	26 362	26 362	
	Charges constatées d'avance	4 405	4 405	
	TOTAL DES CREANCES	30 935	30 935	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 525	23 525		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	229 201	229 201		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	63 909	63 909		
	TOTAL DES DETTES	316 635	316 635		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						1 018 325
Subventions d'investissement						
TOTAL						1 018 325

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			4
	Ouvriers			
	TOTAL			4

--

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	644 489		(77 707)		566 783
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(77 707)	77 707		
Excédent ou déficit de l'exercice	(77 707)	77 707	51 201		51 201
Situation nette	566 783		51 201		617 983
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	566 783		51 201		617 983

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		252 113
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	22 952	22 952
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER N - 1</i>	229 161	229 161

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		1 721
Autres créances		1 721
PRODUITS A RECEVOIR	1 721	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 405
Abonnements (Musée du Louvre)		4 405	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 405

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Séjours et spectacles N+1		63 909	63 909
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			63 909

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		10 719,09	1,15	12 389,09	1,64	(1 670,00)	-13,48
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	DROIT LOGICIELS	21 484,36	2,30	21 484,36	2,84		
28050000	AMORTISSEMENT LOGICIEL	(21 484,36)	-2,30	(21 484,36)	-2,84		
Autres immobilisations corporelles		10 704,09	1,15	12 374,09	1,64	(1 670,00)	-13,50
21830000	MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	31 315,48	3,35	31 315,48	4,15		
21840000	MOBILIER	12 295,46	1,32	12 295,46	1,63		
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	(20 030,11)	-2,14	(19 456,91)	-2,58	(573,20)	-2,95
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	(12 876,74)	-1,38	(11 779,94)	-1,56	(1 096,80)	-9,31
Autres participations		15,00		15,00			
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	15,00		15,00			
TOTAL II - Actif circulant NET		923 899,55	98,85	742 947,91	98,36	180 951,64	24,36
Marchandises		43 680,90	4,67	55 032,35	7,29	(11 351,45)	-20,63
37000000	STOCK DE MARCHANDISES	43 680,90	4,67	55 032,35	7,29	(11 351,45)	-20,63
Avances & acomptes versés sur commandes		68 182,00	7,30	33 543,00	4,44	34 639,00	103,27
40910100	ACPTE VERSE SEJOUR ETRANGER N+1	68 182,00	7,30	33 543,00	4,44	34 639,00	103,27
Créances clients, usagers et comptes rattachés		168,00	0,02	1 014,60	0,13	(846,60)	-83,44
041D	Collectif clients débiteurs	168,00	0,02	1 014,60	0,13	168,00	
41100000	Compte client défaut					(1 014,60)	-100,00
Autres créances		26 361,93	2,82	23 021,02	3,05	3 340,91	14,51
40970000	FOURNISSEURS-AUTRES	24 641,00	2,64	23 021,02	3,05	1 619,98	7,04
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 720,93	0,18			1 720,93	
Disponibilités		781 101,72	83,57	571 679,94	75,69	209 421,78	36,63
51200000	BANQUE CREDIT MUTUEL	703 101,60	75,23	494 660,95	65,49	208 440,65	42,14
51260000	COMPTE SUR LIVRET	77 433,17	8,29	75 177,84	9,95	2 255,33	3,00
53000000	CAISSE	566,95	0,06	1 841,15	0,24	(1 274,20)	-69,21
Charges constatées d'avance		4 405,00	0,47	58 657,00	7,77	(54 252,00)	-92,49
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 405,00	0,47	58 657,00	7,77	(54 252,00)	-92,49
TOTAL DU BILAN ACTIF		934 618,64	100,00	755 337,00	100,00	179 281,64	23,74

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	617 983,44	66,12	566 782,64	75,04	51 200,80	9,03
Total des fonds propres (situation nette)	617 983,44	66,12	566 782,64	75,04	51 200,80	9,03
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	566 782,64	60,64	644 489,48	85,32	(77 706,84)	-12,06
10200000 FONDS SOCIAL	566 782,64	60,64	644 489,48	85,32	(77 706,84)	-12,06
Excédent ou déficit de l'exercice	51 200,80	5,48	(77 706,84)	-10,29	128 907,64	165,89
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	316 635,20	33,88	188 554,36	24,96	128 080,84	67,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 525,20	2,52	20 973,20	2,78	2 552,00	12,17
040C Collectif fournisseurs créditeurs	573,20	0,06			573,20	
40100000 Fournisseurs			573,20	0,08	(573,20)	-100,00
40800000 FACTURES NON PARVENUES	22 952,00	2,46	20 400,00	2,70	2 552,00	12,51
Autres dettes	229 200,92	24,52	124 141,16	16,44	105 059,76	84,63
41190000 IMPAYES CLIENTS			1 014,60	0,13	(1 014,60)	-100,00
41970000 USAGERS AUTRES AVOIRS	40,00		40,00	0,01		
46860000 CHARGES A PAYER N - 1	229 160,92	24,52	123 086,56	16,30	106 074,36	86,18
Produits constatés d'avance	63 909,08	6,84	43 440,00	5,75	20 469,08	47,12
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	63 909,08	6,84	43 440,00	5,75	20 469,08	47,12
Total du passif	934 618,64	100,00	755 337,00	100,00	179 281,64	23,74

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 12		01/01/2023 12		Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	1 319 390,97	100,00	1 305 225,05	100,00	14 165,92	1,09
Cotisations			16 760,05	1,28	(16 760,05)	-100,00
75600100 ADHESION CCAS			3 193,28	0,24	(3 193,28)	-100,00
75600300 ADHESION CCV			4 947,77	0,38	(4 947,77)	-100,00
75600700 ADHESION RETRAITES			8 619,00	0,66	(8 619,00)	-100,00
Ventes de biens et services	284 717,50	21,58	306 640,90	23,49	(21 923,40)	-7,15
Ventes de biens	96 889,60	7,34	101 032,00	7,74	(4 142,40)	-4,10
70700100 VENTE CHEQUES VACANCES	95 449,60	7,23	96 952,00	7,43	(1 502,40)	-1,55
70710000 REMISE CHQ VACANCES PR	1 440,00	0,11	4 080,00	0,31	(2 640,00)	-64,71
Ventes de prestations de service	187 827,90	14,24	205 608,90	15,75	(17 781,00)	-8,65
70600000 VENTE CARNETS PISCINE	2 919,00	0,22	7 259,00	0,56	(4 340,00)	-59,79
70600100 VENTE CARNETS PATINOIRE	1 271,50	0,10	1 238,50	0,09	33,00	2,66
70600200 VENTE CARTE SPORTIVE	5 258,00	0,40	3 749,00	0,29	1 509,00	40,25
70600300 VENTE PLACES SPECTACLE	5 100,00	0,39	4 792,00	0,37	308,00	6,43
70600400 VENTE PLACES CINEMA	1 320,00	0,10	1 202,00	0,09	118,00	9,82
70600500 PARTICIPATIONS AUX SORTIES	4 576,00	0,35	14 271,00	1,09	(9 695,00)	-67,93
70600600 PARTICIPATIONS SEJOURS ETRANGER	61 645,80	4,67	56 596,00	4,34	5 049,80	8,92
70600800 PARTICIPATIONS SEJOURS NEIGE	20 392,80	1,55	32 698,40	2,51	(12 305,60)	-37,63
70601000 VENTE BILLET SALONS	4 130,00	0,31	1 824,00	0,14	2 306,00	126,43
70601200 WE CULTUREL A L'ETRANGER	7 472,00	0,57	31 727,00	2,43	(24 255,00)	-76,45
70601300 PARTICIPATION BILLETTERIE AQUAR	1 429,00	0,11	1 812,00	0,14	(383,00)	-21,14
70680000 PARTICIPATIONS WE SPORTIFS	67,00	0,01			67,00	
70680200 PARTICIPATION PARCS ATTRACTIONS	30 742,00	2,33	40 045,00	3,07	(9 303,00)	-23,23
70680400 ABONNT R.ROLLAND /J. VILAR			45,00		(45,00)	-100,00
70680500 PARTICIPATION WEEK-END CULTURE	6 352,00	0,48	330,00	0,03	6 022,00	N/S
70680600 PARTICIPATION ZOOS	2 468,00	0,19	2 434,00	0,19	34,00	1,40
70680800 VENTE BILLETTERIE ABONNEMT MUS	1 420,00	0,11	660,00	0,05	760,00	115,15
70680900 VENTE CARTE SAUNA			(64,00)		64,00	100,00
70681000 PARTICIPATION SEJOURS EN FRANCE	31 264,80	2,37	4 990,00	0,38	26 274,80	526,55
Produits de tiers financeurs	1 018 325,00	77,18	984 000,00	75,39	34 325,00	3,49
Concours publics et subventions	1 018 325,00	77,18	984 000,00	75,39	34 325,00	3,49
74000000 SUBVENTION MUNICIPALE	1 018 325,00	77,18	984 000,00	75,39	34 325,00	3,49
Autres produits d'exploitation	16 348,47	1,24	(2 175,90)	-0,17	18 524,37	851,34
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	(248,00)	-0,02	(2 175,90)	-0,17	1 927,90	88,60
79100100 TRANSFERT DE CHARGES VOYAGES			(1 701,00)	-0,13	1 701,00	100,00
79100600 REMBOURSEMENT DE FRAIS DE REJET	(248,00)	-0,02	(474,90)	-0,04	226,90	47,78
Autres produits	16 596,47	1,26			16 596,47	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	353,57	0,03			353,57	
75800300 ADHESION C.C.V	3 702,93	0,28			3 702,93	
75800400 ADHESION CCAS	4 488,92	0,34			4 488,92	
75800700 ADHESION RETRAITES	8 051,05	0,61			8 051,05	
Total des charges d'exploitation	1 269 354,90	96,21	1 382 502,69	105,92	(113 147,79)	-8,18
Achats de marchandises	493 732,10	37,42	466 669,88	35,75	27 062,22	5,80
60700100 ACHAT CHEQUES VACANCES	181 673,25	13,77	181 860,00	13,93	(186,75)	-0,10
60700200 BONS D'ACHAT	293 387,00	22,24	257 428,45	19,72	35 958,55	13,97
60700500 ACHAT DE LIVRES	18 641,95	1,41	27 381,43	2,10	(8 739,48)	-31,92
60700700 ACHATS MARCHANDISES DIVERSES	29,90				29,90	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Variation de stocks de marchandises		11 351,45	0,86	33 125,06	2,54	(21 773,61)	-65,73
60370000	VARIATION DE STOCK	11 351,45	0,86	33 125,06	2,54	(21 773,61)	-65,73
Autres achats et charges externes		762 601,35	57,80	881 106,92	67,51	(118 505,57)	-13,45
60400100	ALLOCATIONS DIVERSES	1 320,00	0,10	918,00	0,07	402,00	43,79
60400200	PARTICIPATIONS A.S.T.V.	3 680,00	0,28	2 140,00	0,16	1 540,00	71,96
60400300	ACHAT CARNETS PISCINE	4 687,50	0,36	3 432,00	0,26	1 255,50	36,58
60400400	ACHAT CARNETS PATINOIRE	2 480,00	0,19			2 480,00	
60400500	CARTES SPORTIVES	7 588,50	0,58	5 823,00	0,45	1 765,50	30,32
60400600	CARTES SPORTIVES	87,00	0,01	250,00	0,02	(163,00)	-65,20
60400700	CARTES SAUNA			197,10	0,02	(197,10)	-100,00
60410300	BILLETTERIE AQUARIUM	2 107,00	0,16	3 539,00	0,27	(1 432,00)	-40,46
60410400	ACHAT CARNETS CINEMA	11 712,00	0,89			11 712,00	
60410500	ACHAT BILLETTERIE SALONS	4 805,40	0,36	3 710,00	0,28	1 095,40	29,53
60410600	BILLETTERIE ZOOS	886,35	0,07	7 248,45	0,56	(6 362,10)	-87,77
60410700	BILLETTERIE PARC ATTRACTION	47 828,00	3,63	95 896,50	7,35	(48 068,50)	-50,13
60410800	BILLETTERIE MUSEES	2 849,90	0,22	460,00	0,04	2 389,90	519,54
60630000	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	229,69	0,02	6 166,25	0,47	(5 936,56)	-96,28
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 470,10	0,19	1 415,05	0,11	1 055,05	74,56
61100200	SORTIES SPECTACLES ET CULTURELL	13 787,00	1,04	4 298,00	0,33	9 489,00	220,78
61100300	PRESTATION SORTIES COLLECTIVES	10 757,70	0,82	28 144,00	2,16	(17 386,30)	-61,78
61100400	PRESTATIONS SEJOURS ET RANGER	91 956,56	6,97	114 547,75	8,78	(22 591,19)	-19,72
61100500	PRESTATION SEJOURS VACANCES SCOL.	82 560,71	6,26	100 927,57	7,73	(18 366,86)	-18,20
61100600	PRESTATION SEJOUR EN FRANCE	77 672,36	5,89	14 690,94	1,13	62 981,42	428,71
61100700	SEJOURS NEIGE	48 768,80	3,70	106 791,20	8,18	(58 022,40)	-54,33
61100900	SPECTACLES FIN D'ANNEE			13 506,00	1,03	(13 506,00)	-100,00
61101000	PRESTATION W.E CULTUREL			29 775,00	2,28	(29 775,00)	-100,00
61101100	ABONNEMENT J. VILAR ET R. ROLLAN	74,00	0,01	161,33	0,01	(87,33)	-54,13
61101200	ABONNEMENT BILLETTERIE MUSEES	52 748,00	4,00	1 860,00	0,14	50 888,00	N/S
61351000	LOCATION ADMINISTRATIF	520,80	0,04			520,80	
61500000	Entretien et réparations			48,00		(48,00)	-100,00
61550000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 807,20	0,14			1 807,20	
61560000	TRAVAUX DE MAINTENANCE	1 897,20	0,14	4 117,20	0,32	(2 220,00)	-53,92
61560100	ABONNEMENT ET SUIVI CIEL SAGE	1 602,10	0,12			1 602,10	
61560200	ABONNEMENT ET SUIVI PROWEB	3 518,60	0,27	3 416,12	0,26	102,48	3,00
61600000	PRIMES D'ASSURANCES FONCTIONNE	4 137,37	0,31	3 353,70	0,26	783,67	23,37
62100000	SALAIRE PEL MIS A DISPO	137 742,31	10,44	301 333,49	23,09	(163 591,18)	-54,29
62140000	SALAIRES COS	106 074,36	8,04	(23 490,86)	-1,80	129 565,22	551,56
62210000	COMMISSIONS S/CHEQUES VACANCES	254,00	0,02	405,05	0,03	(151,05)	-37,29
62260000	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	21 240,00	1,61	26 880,00	2,06	(5 640,00)	-20,98
62510000	TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS	30,00		30,00			
62570000	RECEPTIONS FRAIS REPRESENT	4 982,74	0,38	5 585,55	0,43	(602,81)	-10,79
62600000	Frais postaux et de télécomm.	41,28		1 652,80	0,13	(1 611,52)	-97,50
62610000	AFFRANCHISSEMENT TIMBRAGE	1 886,66	0,14	5 884,83	0,45	(3 998,17)	-67,94
62612000	ABONNEMENT ROUTEUR INTERNET	799,20	0,06	866,62	0,07	(67,42)	-7,78
62612100	ABT SFR TEL PORT	1 416,53	0,11	920,63	0,07	495,90	53,87
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 964,43	0,15	2 401,65	0,18	(437,22)	-18,20
62810000	DONS	1 630,00	0,12	1 805,00	0,14	(175,00)	-9,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 670,00	0,13	1 600,83	0,12	69,17	4,32
68110000	681100	1 670,00	0,13	1 600,83	0,12	69,17	4,32
Résultat d'exploitation		50 036,07	3,79	(77 277,64)	-5,92	127 313,71	164,75
Total des produits financiers		2 255,33	0,17	2 129,40	0,16	125,93	5,91
Autres intérêts et produits assimilés		2 255,33	0,17	2 129,40	0,16	125,93	5,91
76800000	INTERET DU LIVRET	2 255,33	0,17	2 129,40	0,16	125,93	5,91

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des charges financières	1 258,60	0,10	1 544,00	0,12	(285,40)	-18,48
Intérêts et charges assimilées	1 258,60	0,10	1 544,00	0,12	(285,40)	-18,48
66150000 FRAIS DE REJET	1 258,60	0,10	1 544,00	0,12	(285,40)	-18,48
Résultat financier	996,73	0,08	585,40	0,04	411,33	70,26
Résultat courant avant impôts	51 032,80	3,87	(76 692,24)	-5,88	127 725,04	166,54
Total des produits exceptionnels	168,00	0,01			168,00	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	168,00	0,01			168,00	
77200000 Produits sur exercices antérieurs	168,00	0,01			168,00	
Total des charges exceptionnelles			1 014,60	0,08	(1 014,60)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			1 014,60	0,08	(1 014,60)	-100,00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			1 014,60	0,08	(1 014,60)	-100,00
Résultat exceptionnel	168,00	0,01	(1 014,60)	-0,08	1 182,60	116,56
Excédent ou déficit de l'exercice	51 200,80	3,88	(77 706,84)	-5,95	128 907,64	165,89
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						