

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS DU 01/01/24 AU 31/12/24

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 20

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ESPACE SOCIO-CULTUREL DE LA DEOME
allée du 8 Mai 1945
42220 BOURG ARGENTAL

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

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	227 369.53 Euros
- Produits d'exploitation,	506 629.41 Euros
- Résultat net comptable,	(24 635.15) Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 02/04/2025

Anne Lise CHOMARAT
COLLABORATRICE

Marina SIBILIN
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	97 052	67 339	29 713	11 966	17 747	148.31
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	97 052	67 339	29 713	11 966	17 747	148.31
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	111 722		111 722	107 645	4 077	3.79
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	85 695		85 695	100 528	14 833	14.76
	Charges constatées d'avance (2)	240		240		240	
	Total II	197 657		197 657	208 173	10 516	5.05
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	294 709	67 339	227 370	220 139	7 230	3.28

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	42 421	42 421		
	Autres				
Report à nouveau	77 199	64 524	12 675	19.64	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		24 635	12 675	37 311	294.35
Situation nette (sous total)		94 986	119 621	24 635	20.59
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement		25 908	8 436	17 473	207.13
Provisions réglementées					
Total I		120 894	128 056	7 162	5.59
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés		2 139	2 139	100.00
	Total II		2 139	2 139	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	8 445	11 335	2 890	25.50
	Total III	8 445	11 335	2 890	25.50
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 515	1 966	14 548	739.83
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	44 212	35 831	8 380	23.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 314	7 153	3 162	44.20
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	26 990	33 659	6 669	19.81	
Total IV		98 031	78 609	19 421	24.71
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		227 370	220 139	7 230	3.28

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	11 014		9 587		1 428	14.89
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	146 145		110 610		35 535	32.13
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	332 850		301 444		31 406	10.42
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	780		1 070		290	27.12
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières			250		250	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 841		5 716		10 124	177.12
Utilisations des fonds dédiés	2 139				2 139	
Autres produits						
Total I	508 768		428 676		80 092	18.68
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	168 583		115 123		53 460	46.44
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 326		4 487		838	18.68
Salaires et traitements	280 826		232 044		48 782	21.02
Charges sociales	81 194		57 581		23 613	41.01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 292		3 159		2 133	67.54
Dotations aux provisions			2 910		2 910	100.00
Reports en fonds dédiés			2 139		2 139	100.00
Autres charges	835		924		90	9.69
Total II	542 055		418 367		123 689	29.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	33 287		10 310		43 597	422.87

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 133	691	442	64.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 133	691	442	64.06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 133	691	442	64.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	32 154	11 001	43 155	392.30
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 488	2 433	3 055	125.58
Sur opérations en capital	3 996	2 056	1 940	94.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	9 484	4 489	4 995	111.28
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 965	2 814	849	30.17
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 965	2 814	849	30.17
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	7 519	1 675	5 844	348.92
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	519 385	433 856	85 529	19.71
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	544 020	421 180	122 840	29.17
5. EXCEDENT OU DEFICIT	24 635	12 675	37 311	294.35

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	94	836	84	736	10 099	11.92
Bénévolat						
TOTAL	94	836	84	736	10 099	11.92
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	94	836	84	736	10 099	11.92
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	94	836	84	736	10 099	11.92

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		29	713	11	966	17	747	148.31
21500000	MATERIEL	20	099	18	454	1	645	8.91
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	17	463			17	463	
21830000	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	29	338	29	338			
21840000	MOBILIER	30	151	26	221	3	930	14.99
28150000	AMORT MAT ET OUTILLAGE	18	530	18	454	76		0.41
28182000	AMORT MATERIEL TRANSPORT		602			602		
28183000	AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	25	868	22	868	3	000	13.12
28184000	AMORT MOBILIER	22	340	20	726	1	614	7.79
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		29	713	11	966	17	747	148.31
AUTRES		111	722	107	645	4	077	3.79
40100000	FOURNISSEURS			138		138		100.00
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			268		268		100.00
43870000	IJSS NETTES SUBROGATION	407				407		
46872300	PRODUITS A RECEVOIR 2023			107	239	107	239	100.00
46872400	PRODUITS A RECEVOIR 2024	111	315			111	315	
DISPONIBILITES		85	695	100	528	14	833	14.76
51210000	CRED AGRIC ESPACE DEOME	10	844	22	915	12	071	52.68
51270000	LIVRET CRED AGRICOLE	74	323	77	190	2	867	3.71
53110000	CAISSE ED		527		423	105		24.72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		240				240		
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	240				240		
TOTAL ACTIF CIRCULANT		197	657	208	173	10	516	5.05
TOTAL GENERAL		227	370	220	139	7	230	3.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	42 421	42 421		
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	42 421	42 421		
REPORT A NOUVEAU	77 199	64 524	12 675	19.64
11000000 REPORT A NOUVEAU	77 199	64 524	12 675	19.64
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	24 635	12 675	37 311	294.35
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	94 986	119 621	24 635	20.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	25 908	8 436	17 473	207.13
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	31 960	10 491	21 468	204.63
13910000 SUBV INVEST VIREE AU RESULTAT	6 052	2 056	3 996	194.37
TOTAL FONDS PROPRES	120 894	128 056	7 162	5.59
FONDS DEDIES		2 139	2 139	100.00
19400000 FONDS DEDIES		2 139	2 139	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		2 139	2 139	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	8 445	11 335	2 890	25.50
15300000 PROVISION IDR	8 445	11 335	2 890	25.50
TOTAL PROVISIONS	8 445	11 335	2 890	25.50
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 515	1 966	14 548	739.83
40100000 FOURNISSEURS	16 515	1 966	14 548	739.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 212	35 831	8 380	23.39
42820000 PROVISION CP	20 881	16 739	4 142	24.75
43100000 URSSAF	6 230	5 898	332	5.63
43701000 PREVOYANCE CHORUM MUTEX	1 249	896	352	39.33
43702000 AESIO mutuelle présence en cou	2 189	1 586	603	38.00
43703000 CAISSE MALAKOFF	1 533	1 464	69	4.72
43750000 UNIFORMATION	3 293	3 286	7	0.21
43820000 CHARGES PROVISION CONGES PAYES	8 561	5 501	3 060	55.62
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION		136	136	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	275	324	49	15.12
AUTRES DETTES	10 314	7 153	3 162	44.20
46862300 CHARGES A PAYER 2023		7 153	7 153	100.00
46862400 CHARGES A PAYER 2024	10 314		10 314	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	26 990	33 659	6 669	19.81
48700000 PROD CONST AVANCE	26 990	33 659	6 669	19.81
TOTAL DETTES	98 031	78 609	19 421	24.71
TOTAL GENERAL	227 370	220 139	7 230	3.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	11 014		9 587		1 428	14.89
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	11 014		9 587		1 428	14.89
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	146 145		110 610		35 535	32.13
70642100 PARTICIPATIONS ALSH	73 717		58 325		15 391	26.39
70642200 PU SOCIO CULTURELLES	43 531		36 835		6 696	18.18
70642510 AUTRE ACTIVITE JARDIN	308		104		205	197.82
70642520 RECETTE SORTIE FAMILLIALE	12 401		884		11 517	NS
70642600 RECETTES MANIFESTATIONS	10 473		10 626		153	1.44
70642700 PU SECTEUR SENIORS	3 186				3 186	
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	2 043		3 079		1 037	33.66
70881000 RECETTES AUTRES	487		756		270	35.66
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	332 850		301 444		31 406	10.42
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH			1 598		1 598	100.00
73511000 CNAF PS ANIMATION GLOBALE	80 764		73 694		7 070	9.59
73512000 CNAF ACTION COLLECTIF FAMILLE	26 200		24 655		1 545	6.27
73513010 CNAF PS ALSH PERISCOLAIRE	5 204		5 868		664	11.31
73513020 CNAF PS ALSH EXTRASCOLAIRE	14 834		12 661		2 172	17.16
73513030 CNAF PS ALSH ADOS	12 848		11 584		1 264	10.91
73513310 ALSH BONUS TERRITOIRE PERISCOL	5 712		5 410		302	5.58
73513320 ALSH BONUS TERRITOIRE EXTRASCO	15 125		13 937		1 188	8.52
73521000 CAF SORTIES FAMILLIALES	960		480		480	100.00
73523000 CAF SUBVENTION ACCUEIL LOISIRS	10 749		6 339		4 410	69.58
73711000 PS MSA ALSH	4 486		4 106		380	9.26
74331000 SUBV CONSEIL GENERAL PLA	16 000		16 000			
74345000 CONFERENCE FINANCEURS	6 000		6 500		500	7.69
74420100 SUBV FONCTIONNEMENT 7 COMMUNES	27 010		26 000		1 010	3.88
74420210 SUB COMMUNE BOURG ARGENTAL	30 771		30 572		199	0.65
74420220 SUB COMMUNE BURDIGNES	1 625		2 589		964	37.24
74420230 SUB COMMUNE COLOMBIER	1 678		2 256		578	25.64
74420250 SUB COMMUNE LA VERSANNE	1 749		2 786		1 037	37.21
74420260 SUB COMMUNE ST JULIEN M M	11 515		11 376		139	1.22
74420270 SUB COMMUNE ST SAUVEUR EN RUE	6 889		8 839		1 950	22.06
74420280 SUB COMMUNE THELIS LA COMBE	2 193		1 373		820	59.71
74420290 SUB COMMUNE GRAIX	186		334		147	44.15
74510000 MSA SUBVENTION FONCTIONNEMENT	7 500		4 500		3 000	66.67
74511000 M.S.A PROJETS			1 000		1 000	100.00
74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	20 000		20 000			
74536100 CAF PROJET	2 851		1 988		863	43.42
74620100 INTERCOMMUNALITE	10 000		5 000		5 000	100.00
74821000 SUBVENTION CARSAT	10 000				10 000	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	780		1 070		290	27.12
75400000 COLLECTE ET DON	780		1 070		290	27.12
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			250		250	100.00
75511000 GROUPAMA GROUPE SANTE			250		250	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15 841		5 716		10 124	177.12
78150000 REPRISE DE PROVISIONS	2 890				2 890	
79120000 REMBOURSEMENT DE FORMATION	9 060		2 400		6 660	277.52
79140000 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURN	3 890		3 316		574	17.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	2 139		2 139	
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	2 139		2 139	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	508 768	428 676	80 092	18.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	168 583	115 123	53 460	46.44
60212100 FOURNITURES ACTIVITES	5 023	6 174	1 151	18.65
60212200 ENTREES POUR LES ACTIVITES	14 609	10 796	3 813	35.32
60214200 ALIMENTATION BOISSONS AUTRES	28 047	15 935	12 112	76.01
60611000 CARBURANT	109	222	114	51.18
60632000 PETIT EQUIPEMENT OUTILLAGE	1 203	404	798	197.50
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	395	115	280	242.89
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	731	948	217	22.89
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	1 022	1 855	833	44.89
61320000 LOCATION IMMO+CHARGES	13 375		13 375	
61350000 LOCATION DE MATERIEL ET	959	959		
61350100 LOCATION MATERIEL PR ACTIVITE	118	310	192	62.03
61350200 LOCATION MINI BUS	1 621	1 554	67	4.30
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	101		101	
61560100 CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	1 980	1 954	26	1.34
61560200 CONTRAT ENT. LOGICIEL	954	882	72	8.16
61560300 HEBERGEMENT MILIBASE	1 176	1 080	96	8.89
61560400 LOG MICROSOFT INFORTECH	1 195	571	624	109.20
61600000 PRIMES ASSURANCES	3 065	2 711	354	13.06
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		152	152	100.00
61860000 FORMATION DES BENEVOLES	379	393	14	3.58
62141000 INTERVENANT DANSES AFRICAINES	1 815	1 733	83	4.76
62141600 INTERVENANT DESSIN	6 293	2 860	3 433	120.05
62144000 INTERV EVEIL MUSICAL DANSE MUS	3 450	2 660	790	29.70
62148000 INTERVENANT CARDIO TRAINING	3 120	3 100	20	0.65
62148200 CHARLES EVEIL A LA DANSE	2 570	1 860	710	38.17
62149000 INTERVENANTS DIVERS	2 565	2 334	231	9.88
62149100 INTERVENANT COUTURE CHARLOTTE	1 440	900	540	60.00
62149101 INTERVENANT HIP HOP CIRQUE	3 420	3 840	420	10.94
62149600 INTERVENANT ATELIER CREATIF	1 537	1 902	365	19.18
62149700 INTERVENANT PILATES	3 320	2 990	330	11.04
62149800 COURS DE TAICHI	1 740	660	1 080	163.64
62149900 INTERV "ROULES TOI PAR TERRE"		40	40	100.00
62200000 HONORAIRES DIVERS		1 227	1 227	100.00
62261100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	20 408	17 262	3 146	18.23
62261200 HONORAIRES COMMIS AUX COMPTES	2 710	2 631	79	2.99
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	1 675	2 578	902	35.01
62480000 TRANSPORT POUR ACT ET A	18 440	8 956	9 484	105.89
62571000 DEPL PERSONNEL PERMANENT	2 329	1 383	947	68.45
62580000 FRAIS CONSEIL ET D'ASSEMBLEE	482	180	302	167.38
62610000 FRAIS POSTAUX	283	361	79	21.73
62621100 TELEPHONE FIXE / INTERNET	444	410	34	8.30
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	144	123	21	17.41
62720000 COMMISSIONS ANCV	173	167	6	3.69
62810000 COTISATIONS FEDERALES	5 439	4 690	749	15.97
62810100 COTISATIONS ELISFA	952	860	92	10.70
62860000 FORMATION FACTURE PROFE	7 077	2 400	4 677	194.87
62861000 FORMATIONS NON REMBOURSEES	695		695	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 326	4 487	838	18.68
63330000 PARTICIP FORMA PROFESSIONNELLE	5 326	4 487	838	18.68
SALAIRES ET TRAITEMENTS	280 826	232 044	48 782	21.02
64110000 SALAIRE RESPONSABLE CENTRE	47 297	41 120	6 177	15.02
64111100 SALAIRE SECRETARIAT COMPTABLE	34 130	18 722	15 408	82.30
64113100 SALAIRES BRUTS AUTRE PERMANENT	109 375	99 705	9 670	9.70
64113200 SALAIRES BRUT ANIM OCCASIONNEL	67 841	56 560	11 280	19.94
64113300 SALAIRES BRUTS INTERV. TECHNIQ	7 430	5 866	1 565	26.67
64120000 PROVISION CONGES PAYES	4 142	10 072	5 929	58.87
64144000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	10 611		10 611	
CHARGES SOCIALES	81 194	57 581	23 613	41.01
64510000 COTISATIONS URSSAF	49 242	40 581	8 661	21.34
64519000 REDUCTION FILLON	7 964	15 335	7 371	48.07
64520000 MUTUELLE EOVI	4 380	2 780	1 600	57.57
64530000 COTIS RETRAITE ET PREVOYAN	16 137	13 499	2 638	19.54
64532000 CHORUM PREVOYANCE	4 110	3 117	993	31.86
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	11 344	9 329	2 014	21.59
64552000 CHARGES SUR PROV CONGES PAYES	3 060	2 901	159	5.48
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	884	708	176	24.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 292	3 159	2 133	67.54
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 292	3 159	2 133	67.54
DOTATIONS AUX PROVISIONS		2 910	2 910	100.00
68150000 PROVISION RISQUES ET CHARGES		2 910	2 910	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES		2 139	2 139	100.00
68940000 ENGAGEMT A REALISER CONF FIN		2 139	2 139	100.00
AUTRES CHARGES	835	924	90	9.69
65160000 DROITS D'AUTEURS (SACEM, SPRE)	835	924	90	9.69
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	542 055	418 367	123 689	29.56
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 287	10 310	43 597	422.87
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 133	691	442	64.06
76810000 INTERETS DES COMPTES FINANCIER	1 133	691	442	64.06
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 133	691	442	64.06
RESULTAT FINANCIER	1 133	691	442	64.06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	32 154	11 001	43 155	392.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 488	2 433	3 055	125.58
77110000 PROD EXCEPTIONNELS/OP DE GEST	5 488	2 433	3 055	125.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 996	2 056	1 940	94.37
77700000 QUOTE PART SUBV RAMENEE RSLT	3 996	2 056	1 940	94.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 484	4 489	4 995	111.28
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 965	2 814	849	30.17
	1 965	2 814	849	30.17
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 965	2 814	849	30.17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 519	1 675	5 844	348.92
TOTAL DES PRODUITS	519 385	433 856	85 529	19.71
TOTAL DES CHARGES	544 020	421 180	122 840	29.17
EXCEDENT OU DEFICIT	24 635	12 675	37 311	294.35

ANNEXE

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

Le Centre Social ESPACE DEOME est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social , sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 227 369.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 508 767.93 Euros et dégageant un déficit de 24 635.15- Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les 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.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 454		1 645
Matériel de transport			17 463
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 559		4 340
TOTAL	74 013		23 448
TOTAL GENERAL	74 013		23 448

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 099	20 099
Matériel de transport			17 463	17 463
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		409	59 490	59 490
TOTAL		409	97 052	97 052
TOTAL GENERAL		409	97 052	97 052

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 454	76		18 530
Matériel de transport			602		602
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		43 593	4 614		48 207
TOTAL		62 047	5 292		67 339
TOTAL GENERAL		62 047	5 292		67 339
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	76				
Matériel de transport	602				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 614				
TOTAL	5 292				
TOTAL GENERAL	5 292				

ANNEXE

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

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

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	42 421				42 421
Report à nouveau	64 524	12 675		0 -	77 199
Excédent ou déficit de l'exercice	12 675	12 675 -	24 635 -		24 635 -
Situation nette	119 621		24 635 -		94 986
Subventions d'investissement	8 436		21 468	3 996	25 908
TOTAL I	128 056		3 167 +	3 996	120 894

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	2 139		2 139				
CONFERENCE DES FINANCEUR	2 139		2 139				
TOTAL	2 139		2 139				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	11 335	8 445	11 335		8 445
TOTAL	11 335	8 445	11 335		8 445
TOTAL GENERAL	11 335	8 445	11 335		8 445
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 890		

Une reprise de provision de 2 890 € a été comptabilisée au titre de cet exercice. Au 31 Décembre 2024, la provision retraite s'élève à 8 445 €

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Taux de rotation : 1 %
- Taux de progression des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 3.38 %
- Taux de charges patronales : 42 %
- Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs du lien social.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	407	407	
Débiteurs divers	111 315	111 315	
Charges constatées d'avance	240	240	
TOTAL	111 962	111 962	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 515	16 515		
Personnel et comptes rattachés	20 881	20 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 055	23 055		
Autres impôts taxes et assimilés	275	275		
Autres dettes	10 314	10 314		
Produits constatés d'avance	26 990	26 990		
TOTAL	98 031	98 031		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	111 722
Total	111 722

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	29 442
Autres dettes	10 314
Total	39 756

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	240
Total	240
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 990
Total	26 990

Subventions d'équipement

Une subvention d'investissement CAF a été reçue sur l'exercice comptable pour un montant de
2 918,48 € pour l'aménagement de l'espace d'accueil du Centre Social.
Le solde de la subvention d'investissement de la MSA de 4 275 € a été versée au centre social sur
l'exercice. Il concernait l'achat d'un mini bus qui a été effectué le 28.10.2024.
La CAF a également versé une subvention d'investissement de 10 000 € pour l'acquisition du mini bus.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
CAF	172 396
MSA	4 486
DEPARTEMENT	
SUBVENTIONS	
ETAT	
DEPARTEMENT	22 000
COMMUNES	83 617
MSA	7 500
CAF FONCTIONNEMENT	20 000
CAF AUTRES	2 851
INTERCOMMUNALITE	10 000
CARSAT	10 000
Total	332 850

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	6
Total	7

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs correspondent aux montants indiqués par la commune de Bourg Argental au titre de la convention d'objectifs pluriannuelle pour la mise à disposition des locaux et de personnel, ainsi que la commune de Saint Julien Molin-Molette. Les montants comptabilisés sont les éléments supplétifs de 2024. Les éléments supplétifs s'élèvent à un total de 91 649.40 euros pour la commune de Bourg Argental et de 3 186.22 € pour la commune de Saint Julien Molin Molette.

Le bénévolat n'a pas été valorisé et donc non enregistré en comptabilité.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PS JOURNEES ENFANTS 2023	4 013	77110000
- FONJEP 2022	297	77110000
- TROP PROVISIONNE CAP FG SOC 2023	240	77110000
- AIDE FAMILLES	122	77110000
- DIVERS	30	77110000
- SOLDE RECETTES BADMINTON 2019	200	77110000
- SOLDE RECTTES MARCHÉ NOËL 2019	528	77110000
- REGULARISATION CAISSE	21	77110000
- REGUL IJ PREV 2023	38	77110000
Total	5 489	
Charges exceptionnelles		
- BONUS CTG EXTRA ECART 2023	1 411	67180000
- REGUL EOVI	173	67180000
- TROP PROVISION PS CAF EXTRA 2023	73	67180000
- PAS ASSEZ PROVISION MISSION CAC 2023	51	67180000
- DIVERSES REGULARISATIONS	177	67180000
- ECART SUBV ADOS 2023	49	67180000
- REGUL CAISSE	31	67180000
Total	1 965	