

Association LE PASSE JARDINS

131 rue Challemel Lacour

69008 LYON

**COMPTES ANNUELS
&
ETATS FISCAUX**

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

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>2</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>5</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>6</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>7</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>8</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>9</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>10</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>11</i>
<i>Bilan Actif technique</i>	<i>12</i>
<i>Bilan Passif technique</i>	<i>13</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>14</i>
<i>Détail de l'actif technique</i>	<i>17</i>
<i>Détail du Passif technique</i>	<i>18</i>
<i>Bilan 2024 - Bénévolat passe-jardins</i>	<i>20</i>

Attestation

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Association LE PASSE JARDINS**, pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	249 392,93	euros
Total des produits :	387 997,46	euros
Résultat net comptable :	3 183,13	euros

Fait à Montagny
Le 28/04/2025

Bertrand GUINET
Expert - comptable

Règles et Méthodes Comptables

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 **249 393** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **387 997** euros et un total **charges** de **384 814** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 183** 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.

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 corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

Concernant les immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications applicables à certaines entités (décret du 30 décembre 2005), ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, ou en fonction du rythme de consommation des avantages économiques.

Les durées et les modes d'amortissement utilisés sont les suivants :

Règles et Méthodes Comptables

Bâtiments :20 à 50 ans en mode linéaire
Matériel et Outillage :5 à 10 ans en mode linéaire
Matériel roulant :4 à 5 ans en mode linéaire
Mobilier :5 à 10 ans en mode linéaire
Matériel de bureau :5 à 10 ans en mode linéaire
Agencements et installations :10 à 20 ans en mode linéaire

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Bénévolat

Le Passe-Jardins n'a pas opté pour l'inscription du bénévolat en comptabilité.

Prime de départ à la retraite et indemnités de rupture conventionnelle

La provision pour départ à la retraite se décompose en provision courante pour l'année 2024 à 11 912 €.

Il n'y a pas de provision d'indemnité de rupture sur l'exercice.

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition de matériels par la ville de Villeurbanne		1 058
Prestations		1 058
Heures de bénévoles valorisées (voir détail en annexe)	47 085	43 513
Personnel bénévole	47 085	43 513
Total	47 085	44 571

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		25 464
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	384	384
Autres créances <i>SUBVENTIONS D'EXPLOIT. A RECEV</i>	25 080	25 080

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			64 931
COTISATIONS ADHERENTS		195	
SUBVENTION		58 516	
PRESTATIONS		6 220	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			64 931

--

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		33 194
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	281	281
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE</i>	6 388	6 388
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i> <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>PROVISION CHARGES SOCIALES /CP</i> <i>ORG SOC CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	16 420 1 800 4 930 670 2 705	26 525

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 986
LOCATION IMPRIMANTE		395	
TELEPHONE		68	
AFFRANCHISSEMENTS		62	
MEDECINE DU TRAVAIL		767	
EDF		16	
EAU		21	
ASSURANCE		(17)	
FRAIS BANCAIRES		92	
SOU TRAITANCE AGORA		583	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 986

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 380		1 380
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	50 475	50 475	
	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	25 080	25 080	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 986	1 986	
TOTAL DES CREANCES		78 921	77 541	1 380
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	281	281		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 506	19 506		
	Personnel et comptes rattachés	18 220	18 220		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 166	26 166		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 873	2 873		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 007	2 007		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	250	250		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	64 931	64 931		
TOTAL DES DETTES		134 235	134 235		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	2 808	
	2 808	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	2 808	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	612	1 415
	Prestations de services	112 864	139 600
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	237 478	211 669
	Dons	370	2 010
	Cotisations	2 385	2 284
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	61	3
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	30 178	21 331
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	383 947	378 312
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	21 245	18 036
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	106 934	103 728
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 193	4 380
	Rémunération du personnel	193 426	184 864
	Charges sociales	56 389	58 476
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 557	2 029
	Dotation aux provisions		4 690
	Autres charges	69	96
	Total des charges d'exploitation	384 814	376 298
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(867)	2 014
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 129	1 475
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 129	1 475
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	1 262	3 489
	Produits exceptionnels	1 921	548
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 921	548
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	387 997	380 335
	TOTAL DES CHARGES	384 814	376 298
	EXCEDENT ou DEFICIT	3 183	4 037
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	47 085	44 571
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	47 085	44 571
	Personnel bénévole		

Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires	5 645	5 645		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	9 983	2 558	7 425	639
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	51 799	46 256	5 542	4 465
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 380		1 380	1 380
	TOTAL (I)	68 806	54 459	14 347	6 484
	Comptes de liaisons				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 040		3 040	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	50 475		50 475	28 245
	Autres créances	25 080		25 080	21 380
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	154 464		154 464	164 883
	Charges constatées d'avance	1 986		1 986	2 026
	TOTAL (II)	235 046		235 046	216 533
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		303 852	54 459	249 393	223 017

(1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	80 349	76 312
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 183	4 037
	Total des fonds propres	83 532	80 349
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Fonds dédiés	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 713	1 001
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	19 713	1 001
	Total des fonds associatifs	103 246	81 350
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	11 912	19 632
	Total des provisions	11 912	19 632
	Comptes de liaisons		
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	281	136
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 506	9 241
	Dettes fiscales et sociales	47 260	51 210
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 007	
	Autres dettes	250	1 842
	Produits constatés d'avance	64 931	59 605
	Total des dettes	134 235	122 035
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	249 393	223 017
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes		3 183,13	4 036,99
(1) Dont à moins d'un an		134 235	122 035
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		281	136

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	383 947	100,00	378 312	100,00	5 636	1,49
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	612	0,16	1 415	0,37	(803)	-56,74
70700000 VENTES DE M/SES	612	0,16	1 415	0,37	(803)	-56,74
Prestations de services	112 864	29,40	139 600	36,90	(26 736)	-19,15
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	111 314	28,99	138 450	36,60	(27 136)	-19,60
70630000 FORMATIONS	1 550	0,40	1 150	0,30	400	34,78
Subventions d'exploitation	237 478	61,85	211 669	55,95	25 809	12,19
74030000 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE			4 463	1,18	(4 463)	-100,00
74035000 SUBVENTION FONDATIONS AUTRES	45 149	11,76	22 873	6,05	22 276	97,39
74045000 VILLE DE LYON	21 800	5,68	13 800	3,65	8 000	57,97
74046000 SBVENTION VENISSIEUX	24 893	6,48	30 314	8,01	(5 421)	-17,88
74047000 SUBVENTION VILLE DE VILLEURBANN	4 000	1,04			4 000	
74065000 SUBVENTION GRAND LYON	108 947	28,38	104 020	27,50	4 927	4,74
74066000 SUBVENTION FDVA	2 500	0,65	4 400	1,16	(1 900)	-43,18
74080000 SUBVENTION ETAT	30 190	7,86	31 798	8,41	(1 609)	-5,06
Dons	370	0,10	2 010	0,53	(1 640)	-81,61
75400000 COLLECTES ET DONS	370	0,10	2 010	0,53	(1 640)	-81,61
Cotisations	2 385	0,62	2 284	0,60	100	4,40
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	2 385	0,62	2 284	0,60	100	4,40
Autres produits de gestion courante	61	0,02	3		58	N/S
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	61	0,02	3		58	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	30 178	7,86	21 331	5,64	8 847	41,47
78150000 REP PROV DEPART A LA RETRAITE	7 720	2,01			7 720	
79161000 TRANSFERT CHGES EXPLOIT.	17 641	4,59	11 134	2,94	6 507	58,45
79164100 REMBOURSEMENT FORMATION	4 768	1,24	6 482	1,71	(1 714)	-26,44
79164300 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONN	48	0,01	3 715	0,98	(3 667)	-98,70
Total des charges d'exploitation	384 814	100,23	376 298	99,47	8 516	2,26
Achats	21 245	5,53	18 036	4,77	3 209	17,79
60700000 ACHATS DE M/SES	290	0,08	893	0,24	(603)	-67,54
60220000 FOURNITURES DE JARDINS	20 956	5,46	17 144	4,53	3 812	22,24
Autres achats et charges externes	106 934	27,85	103 728	27,42	3 207	3,09
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	39 926	10,40	44 189	11,68	(4 264)	-9,65
60610000 ELECTRICITE	1 494	0,39	1 108	0,29	385	34,79
60611000 EAU	118	0,03	77	0,02	41	52,42
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 564	0,41	1 793	0,47	(229)	-12,78
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	490	0,13	1 112	0,29	(622)	-55,95
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	680	0,18	150	0,04	530	353,33
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 888	4,14	13 116	3,47	2 772	21,14
61321000 LOCATION SALLE	60	0,02	60	0,02		
61325000 CHARGES LOCATIVES	4 433	1,15	2 517	0,67	1 916	76,13
61350000 LOCATIONS MATERIEL	395	0,10	333	0,09	62	18,67
61351000 LOCATION IMPRIMANTE XEROX	2 808	0,73	3 142	0,83	(334)	-10,62
61352000 LOCATION VEHICULES	396	0,10	508	0,13	(112)	-22,03
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	3 079	0,80	2 385	0,63	694	29,11
61550000 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	367	0,10	467	0,12	(100)	-21,37
61560000 MAINTENANCE	8 044	2,10	4 675	1,24	3 369	72,08
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 824	0,48	2 001	0,53	(177)	-8,82
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	888	0,23	1 054	0,28	(166)	-15,74
61820000 COTISATIONS	1 384	0,36	1 264	0,33	120	9,49
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	767	0,20	15		752	N/S

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62260000	HONORAIRES	8 839	2,30	8 360	2,21	479	5,72
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	25	0,01			25	
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 181	0,31	661	0,17	520	78,61
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	101	0,03			101	
62519000	FRAIS DE PLACMT PB	761	0,20	1 308	0,35	(548)	-41,86
62525000	FRAIS DE PLACMT SM			113	0,03	(113)	-100,00
62531000	FRAIS DE PLACMT AM	1 027	0,27	338	0,09	689	204,02
62532000	FRAIS DE PLACMT DM	510	0,13	51	0,01	460	902,51
62535000	FRAIS DE PLACMT MF			43	0,01	(43)	-100,00
62536000	FRAIS DE PLACMT GCO	109	0,03	772	0,20	(662)	-85,85
62537000	FRAIS DE PLACMT VM	301	0,08	121	0,03	180	148,90
62540000	FRAIS DE PLACMT DIVERS	3 626	0,94	3 843	1,02	(217)	-5,65
62553000	FRAIS DE PLACMT MT			1 158	0,31	(1 158)	-100,00
62554000	FRAIS DE PLACMT CG			573	0,15	(573)	-100,00
62570000	RECEPTIONS	1 943	0,51	2 693	0,71	(750)	-27,86
62600000	AFFRANCHISSEMENTS	111	0,03	117	0,03	(5)	-4,64
62610000	TELEPHONE/TELECOPIE/INTERNET	2 917	0,76	2 861	0,76	56	1,97
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	877	0,23	750	0,20	127	16,92
Impôts, taxes, versements assimilés		4 193	1,09	4 380	1,16	(187)	-4,27
63330000	FORMATION CONTINUE	4 373	1,14	4 200	1,11	173	4,12
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	(180)	-0,05	180	0,05	(360)	-200,00
Rémunération du personnel		193 426	50,38	184 864	48,87	8 562	4,63
64810000	FRAIS FORMATION PERSONNEL	5 088	1,33	6 862	1,81	(1 774)	-25,85
64110000	SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	183 728	47,85	172 933	45,71	10 795	6,24
64116000	INDEMNITES DE STAGE	3 092	0,81	1 987	0,53	1 105	55,60
64120000	VARIATION PROV CONGES PAYES	409	0,11	5 080	1,34	(4 672)	-91,96
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 800	0,47			1 800	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 397	1,15	4 863	1,29	(466)	-9,58
Charges sociales		56 389	14,69	58 476	15,46	(2 087)	-3,57
64810000	FRAIS FORMATION PERSONNEL	5 088	1,33	6 862	1,81	(1 774)	-25,85
64510000	COTISATIONS URSSAF+ CHOMAGE	35 719	9,30	35 651	9,42	68	0,19
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	3 477	0,91	2 977	0,79	500	16,79
64521000	COTISATIONS MUTUELLE	2 584	0,67	2 694	0,71	(110)	-4,07
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	7 698	2,00	7 667	2,03	31	0,40
64550000	CHARGES SUR PRIME FIN ANNEE	670	0,17			670	
64712000	VARIATION CHGES/CONGES A PAYER	(7)		1 315	0,35	(1 322)	-100,53
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 030	0,27	713	0,19	317	44,50
64800000	VETEMENTS POUR PERSONNEL	130	0,03	598	0,16	(468)	-78,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 557	0,67	2 029	0,54	528	26,02
68112000	DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 557	0,67	2 029	0,54	528	26,02
Dotations aux provisions				4 690	1,24	(4 690)	-100,00
68150000	PROVISIONS PRIMES DEPART			4 690	1,24	(4 690)	-100,00
Autres charges		69	0,02	96	0,03	(27)	-27,85
65160000	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC			95	0,03	(95)	-100,00
65400000	PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	65	0,02			65	
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	4		1		3	330,77
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(867)	-0,23	2 014	0,53	(2 881)	-143,05
RESULTAT FINANCIER		2 129	0,55	1 475	0,39	654	44,33
Intérêts et produits financiers		2 129	0,55	1 475	0,39	654	44,33
76810000	PRODUITS FINANCIERS	2 129	0,55	1 475	0,39	654	44,33

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 262	0,33	3 489	0,92	(2 227)	-63,83
Produits exceptionnels	1 921	0,50	548	0,14	1 373	250,35
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	1 921	0,50	548	0,14	1 373	250,35
Résultat exceptionnel	1 921	0,50	548	0,14	1 373	250,35
TOTAL DES PRODUITS	387 997	101,05	380 335	100,53	7 662	2,01
TOTAL DES CHARGES	384 814	100,23	376 298	99,47	8 516	2,26
Excédent ou déficit de l'exercice	3 183	0,83	4 037	1,07	(854)	-21,15
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature	47 085	12,26	44 571	11,78	2 514	5,64
Mise à disposition gratuite biens et services	47 085	12,26	44 571	11,78	2 514	5,64

Détail de l'actif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	14 347,26	5,75	6 483,90	2,91	7 863,36	121,28
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 LOGICIELS	5 644,95	2,26	5 644,95	2,53		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(5 644,95)	-2,26	(5 644,95)	-2,53		
Terrains	7 424,92	2,98	638,92	0,29	6 786,00	N/S
21200000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS TER	9 982,79	4,00	2 794,79	1,25	7 188,00	257,19
28120000 AMORTISSEMENTS AMENAGEMENTS	(2 557,87)	-1,03	(2 155,87)	-0,97	(402,00)	-18,65
Autres immobilisations corporelles	5 542,34	2,22	4 464,98	2,00	1 077,36	24,13
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	30 526,06	12,24	29 986,06	13,45	540,00	1,80
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 154,65	1,67	4 154,65	1,86		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	17 117,93	6,86	14 425,13	6,47	2 692,80	18,67
28181000 AMORTISSEMENTS INSTALL TEL	(29 986,36)	-12,02	(29 784,14)	-13,36	(202,22)	-0,68
28182000 AMORTISSEMENTS AMENAGEMENTS T	(1 664,17)	-0,67	(833,24)	-0,37	(830,93)	-99,72
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIELS INFO	(14 605,77)	-5,86	(13 483,48)	-6,05	(1 122,29)	-8,32
Autres immobilisations financières	1 380,00	0,55	1 380,00	0,62		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 380,00	0,55	1 380,00	0,62		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	235 045,67	94,25	216 533,27	97,09	18 512,40	8,55
Avances & acomptes versés sur commandes	3 040,48	1,22			3 040,48	
40910000 FOURNISSEURS AVCES ET ACPTES	3 040,48	1,22			3 040,48	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 475,15	20,24	28 244,76	12,66	22 230,39	78,71
041D Collectif clients débiteurs	50 091,15	20,09	28 244,76	12,66	21 846,39	77,35
41810000 CLIENTS - FACTURES A ET ABLIR	384,00	0,15			384,00	
Autres créances	25 080,00	10,06	21 379,76	9,59	3 700,24	17,31
42513000 AVANCE SUR FRAIS PB			800,00	0,36	(800,00)	-100,00
42514000 AVANCE SUR FRAIS VM			500,00	0,22	(500,00)	-100,00
42870000 PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR			26,37	0,01	(26,37)	-100,00
43870000 ORG SOCX PRODUITS A RECEVOIR			2 805,39	1,26	(2 805,39)	-100,00
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOIT. A RECEV	25 080,00	10,06	17 248,00	7,73	7 832,00	45,41
Disponibilités	154 464,06	61,94	164 882,74	73,93	(10 418,68)	-6,32
51120000 CHEQUES A ENCAISSER			193,00	0,09	(193,00)	-100,00
51210000 BFCC COMPTE COURANT	79 905,94	32,04	112 399,80	50,40	(32 493,86)	-28,91
51213000 CCO - Livret A	74 172,50	29,74	52 043,69	23,34	22 128,81	42,52
53000000 CAISSE	385,62	0,15	246,25	0,11	139,37	56,60
Charges constatées d'avance	1 985,98	0,80	2 026,01	0,91	(40,03)	-1,98
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 985,98	0,80	2 026,01	0,91	(40,03)	-1,98
TOTAL DUBILAN ACTIF	249 392,93	100,00	223 017,17	100,00	26 375,76	11,83

Détail du Passif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	103 245,53	41,40	81 350,31	36,48	21 895,22	26,91
Total des fonds propres	83 532,08	33,49	80 348,95	36,03	3 183,13	3,96
Fonds associatif sans droit de reprise	80 348,95	32,22	76 311,96	34,22	4 036,99	5,29
10200000 FDS ASSOC.SANS DROIT DE REPRIS	80 348,95	32,22	76 311,96	34,22	4 036,99	5,29
Excédent ou déficit de l'exercice	3 183,13	1,28	4 036,99	1,81	(853,86)	-21,15
Total des autres fonds associatifs	19 713,45	7,90	1 001,36	0,45	18 712,09	N/S
Subventions d'investissement	19 713,45	7,90	1 001,36	0,45	18 712,09	N/S
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	21 633,25	8,67	4 478,00	2,01	17 155,25	383,10
13900000 SUBV. INVES. INSC. AU CPT E RES	(1 919,80)	-0,77	(3 476,64)	-1,56	1 556,84	44,78
TOTAL III- Total des Provisions	11 912,00	4,78	19 632,14	8,80	(7 720,14)	-39,32
Provisions pour charges	11 912,00	4,78	19 632,14	8,80	(7 720,14)	-39,32
15300000 PROVISIONS IND DEPART RETRAITE	11 912,00	4,78	15 398,00	6,90	(3 486,00)	-22,64
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES			4 234,14	1,90	(4 234,14)	-100,00
Comptes de liaison						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	134 235,40	53,82	122 034,72	54,72	12 200,68	10,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281,48	0,11	136,33	0,06	145,15	106,47
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	281,48	0,11	136,33	0,06	145,15	106,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 506,28	7,82	9 240,80	4,14	10 265,48	111,09
040C Collectif fournisseurs créditeurs	13 118,69	5,26	4 542,85	2,04	8 575,84	188,78
40810000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	6 387,59	2,56	4 697,95	2,11	1 689,64	35,97
Dettes fiscales et sociales	47 259,56	18,95	51 210,38	22,96	(3 950,82)	-7,71
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	16 420,08	6,58	16 011,48	7,18	408,60	2,55
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 800,00	0,72			1 800,00	
43100000 SECURITE SOCIALE	15 003,00	6,02	19 851,00	8,90	(4 848,00)	-24,42
43710000 MUTUELLE SANTE	1 212,63	0,49	1 526,60	0,68	(313,97)	-20,57
43720000 CAISSE DE PREVOYANCE	1 005,26	0,40	954,92	0,43	50,34	5,27
43730000 RETRAITE APICIL	3 345,94	1,34	4 231,79	1,90	(885,85)	-20,93
43820000 PROVISION CHARGES SOCIALES /CP	4 929,65	1,98	4 936,59	2,21	(6,94)	-0,14
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	670,00	0,27			670,00	
44720000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	168,00	0,07	916,00	0,41	(748,00)	-81,66
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 705,00	1,08	2 602,00	1,17	103,00	3,96
44861000 ETAT AUTRES CHG A PAYER			180,00	0,08	(180,00)	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 007,00	0,80			2 007,00	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	2 007,00	0,80			2 007,00	
Autres dettes	249,81	0,10	1 841,90	0,83	(1 592,09)	-86,44
46711000 Frais à payer AM			61,27	0,03	(61,27)	-100,00
46712000 Frais à payer DM	41,16	0,02	30,25	0,01	10,91	36,07
46719000 NDF PB	169,45	0,07	976,12	0,44	(806,67)	-82,64
46729000 FRAIS A PAYER DIVERS SALARIES			119,50	0,05	(119,50)	-100,00
46730000 JARDIN OULLINS	39,20	0,02	115,53	0,05	(76,33)	-66,07
46731000 FRAIS A PAYER FF			539,23	0,24	(539,23)	-100,00

Détail du Passif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	64 931,27	26,04	59 605,31	26,73	5 325,96	8,94
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	64 931,27	26,04	59 605,31	26,73	5 325,96	8,94
Total du passif	249 392,93	100,00	223 017,17	100,00	26 375,76	11,83

BILAN 2024

Heures de bénévolat :

Bénévoles	Vie associative	Projet Rochet	Réseau et événements	Accompagnements / ateliers jardin	TOTAL nombre d'heures
Membres du CA					
DUMONTIER Jean Paul	7		3		10
MARET Bernard	7	50	137	182	376
MASSIAS Bastien	7				7
MAURINES Béatrice	7	20	100	40	167
VAN KOTE Regis		2			2
VAUDATIN Alexandra	7				7
S/total membres CA	35	72	240	222	569
Bénévoles associatifs					
BRUNEL Clémence				53	53
CIPRIANO Eugénie				6	6
CRESENS Axelle				5	5
KACHER Nathalie				6	6
LECOMTE Smila				6	6
LEVEQUE Stéphane				20	20
MELOGNO Isaty				6	6
MERCHEZ philippe			10		10
MOREL Agathe			15		15
MOULIN Emmanuelle				60	60
PEYRIN Mariette			15		15
RECK Ann-Sophie			3		3
SEEGER Lilli			4		4
SONCK Cindy			2		2
TAN Chantevy			2		2
TIMPANI Alessandra			2		2
Occasionnels Folies jardinières			40		40
Occasionnels ateliers				16	16
Occasionnels Envol				100	100
					0
S/total bénévoles CA	0	0	93	278	371
TOTAL heures	35	72	333	500	940
Coût horaire moyen 2024 :	50,09 €	50,09 €	50,09 €	50,09 €	
TOTAL valorisation en €	1 753,15 €	3 606,48 €	16 679,97 €	25 045,00 €	47 084,60 €