

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

CENTRE SOCIAL DE L'ABEILLE
Route de Ceyreste
13600 LA CIOTAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social de l'Abeille relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Centre Social de l'Abeille à la fin de cet exercice.

2 – Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

4 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Centre Social de l'Abeille à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 08 octobre 2025

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard **POUYMAYOU**

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 160	1 586	574	1 294
	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	39 889	37 027	2 862	3 899
	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	153		153	153
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	396		396	396
	TOTAL (I)	42 598	38 613	3 985	5 742
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	350		350	304
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	119 413		119 413	63 964
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	69 102		69 102	50 251
	Charges constatées d'avance	1 221		1 221	1 221
	TOTAL (II)	190 087		190 087	115 740
	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)	232 684	38 613	194 071	121 482
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				396	396
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	82 362	82 362
	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	(51 249)	(12 276)
	Excédent ou déficit de l'exercice	17 921	(38 973)
	Total des fonds propres (situation nette)	49 034	31 113
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 803	5 976
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 803	5 976
	Total des fonds propres	53 836	37 089
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 500	1 484
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	3 500	1 484
Provisions	Provisions pour risques	8 170	8 623
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	8 170	8 623
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 103	19 457
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	52 620	36 883
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 820	14 446
	Produits constatés d'avance	41 523	
	Total des dettes	128 565	74 286
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	194 071	121 482
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 920,63	(38 972,70)
	(1) Dont à moins d'un an	128 565	74 286
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 001	2 992
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	196 139	165 107
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	296 212	235 421
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 623	28 841
	Utilisations des fonds dédiés	1 484	
	Autres produits	451	163
Total des produits d'exploitation		504 910	432 524
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	151 304	149 618
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 774	6 058
	Salaires et traitements	239 953	241 261
	Charges sociales	75 332	62 112
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 307	2 036
	Dotation aux provisions	5 170	8 623
	Reports en fonds dédiés	3 500	1 484
	Autres charges	1 934	127
Total des charges d'exploitation		488 274	471 319
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 636	(38 794)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 636	(38 794)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	109	491
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3	
	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		112	491
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		40
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			40
RESULTAT FINANCIER		112	451
RESULTAT COURANT avant impôts		16 748	(38 343)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		3 639
	Sur opérations en capital	1 173	1 234
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 173	4 873
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		5 502
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		5 502
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 173	(629)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		506 195	437 888
TOTAL DES CHARGES		488 274	476 861
EXCEDENT ou DEFICIT		17 921	(38 973)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		15 511	15 511
Bénévolat			
TOTAL		15 511	15 511
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		15 511	15 511
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		15 511	15 511

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	3 984,57	2,05	5 741,90	4,73	(1 757,33)	-30,61
Concessions brevets et droits similaires	574,00	0,30	1 294,00	1,07	(720,00)	-55,64
20530000 LOGICIELS	2 160,00	1,11	2 160,00	1,78		
28053000 AMORT LOGICIELS	(1 586,00)	-0,82	(866,00)	-0,71	(720,00)	-83,14
Autres immobilisations corporelles	2 862,07	1,47	3 899,40	3,21	(1 037,33)	-26,60
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2 757,49	1,42	2 757,49	2,27		
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	14 988,34	7,72	14 438,35	11,89	549,99	3,81
21831000 MATERIEL ET MOBILIER GENERAL	11 499,22	5,93	11 499,22	9,47		
21832000 MATERIEL ET MOBILIER BUREAU	4 605,55	2,37	4 605,55	3,79		
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE	6 038,73	3,11	6 038,73	4,97		
28181000 AMORTISS. AUTRES IMMOB. CORP.	(2 757,49)	-1,42	(2 757,49)	-2,27		
28183000 AMORTISS. MATERIEL BUREAU	(13 051,37)	-6,73	(11 716,35)	-9,64	(1 335,02)	-11,39
28183100 AMORT MATERIEL ET MOBILIER	(10 574,12)	-5,45	(10 321,82)	-8,50	(252,30)	-2,44
28183200 AMORT MAT & MOBILIER DE BUREAU	(4 605,55)	-2,37	(4 605,55)	-3,79		
28183300 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(6 038,73)	-3,11	(6 038,73)	-4,97		
Autres participations	152,50	0,08	152,50	0,13		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	152,50	0,08	152,50	0,13		
Autres immobilisations financières	396,00	0,20	396,00	0,33		
27500000 CAUTIONNEMENTS VERSES	396,00	0,20	396,00	0,33		
TOTAL II - Actif circulant NET	190 086,64	97,95	115 739,64	95,27	74 347,00	64,24
Créances clients, usagers et comptes rattachés	350,15	0,18	303,59	0,25	46,56	15,34
041D 100000 COLLECTIF CLIENTS	350,15	0,18	303,59	0,25	46,56	15,34
Autres créances	119 412,92	61,53	63 963,75	52,65	55 449,17	86,69
040D Collectif fournisseurs débiteurs	958,96	0,49	12,78	0,01	946,18	N/S
42100040 TOCHE Thierry	135,87	0,07	115,50	0,10	20,37	17,64
42100041 CAMPOS COUTO Priscilla	115,59	0,06	469,62	0,39	(354,03)	-75,39
42100042 TALBI Rimme			731,88	0,60	(731,88)	-100,00
42100043 MOIRE Gaby	1 608,27	0,83	1 608,27	1,32		
42101054 KOUROUMA MALOURA			51,30	0,04	(51,30)	-100,00
42101056 BADESA Louna			101,30	0,08	(101,30)	-100,00
42101058 SICORELLO Joanna	51,30	0,03	51,30	0,04		
44630000 CAF REAPP	3 577,22	1,84	600,00	0,49	2 977,22	496,20
44110000 CNAF ANIMATION GLOBALE	24 229,31	12,48	24 144,50	19,88	84,81	0,35
44120001 CAF ALSH PERISCOLAIRE	4 564,30	2,35	1 658,27	1,37	2 906,03	175,24
44120002 CAF ALSH EXTRA SCOLAIRE	8 616,63	4,44	2 846,40	2,34	5 770,23	202,72
44120100 CAF ALSH ADOS	3 724,40	1,92	1 876,55	1,54	1 847,85	98,47
44120600 CAF JEUNES	27 053,55	13,94	6 339,00	5,22	20 714,55	326,78
44122000 CNAF ACF	8 106,14	4,18	8 077,80	6,65	28,34	0,35
44123000 CAF	17 245,00	8,89			17 245,00	
44123100 CAF SEJOURS ADOS			1 500,00	1,23	(1 500,00)	-100,00
44123900 CAF CLAS	3 973,19	2,05			3 973,19	
44330000 CG SUBV PROJETS	5 500,00	2,83	3 000,00	2,47	2 500,00	83,33
44340000 CG ANIM PREVENTION JEUNESSE	8 400,00	4,33	8 400,00	6,91		
46710000 IJSS SALAIRES	1 553,19	0,80	1 733,01	1,43	(179,82)	-10,38
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR			646,27	0,53	(646,27)	-100,00
Disponibilités	69 102,31	35,61	50 251,04	41,37	18 851,27	37,51
51230000 CREDIT MUTUEL	35 957,92	18,53	7 219,33	5,94	28 738,59	398,08
51260000 CREDIT COOPERATIF	10 992,86	5,66	11 489,79	9,46	(496,93)	-4,32
51270000 LIVRET 00020789507 CREDIT MUT	20 609,29	10,62	30 734,58	25,30	(10 125,29)	-32,94
53000000 CAISSE CENTRALE	1 542,24	0,79	807,34	0,66	734,90	91,03
Charges constatées d'avance	1 221,26	0,63	1 221,26	1,01		

Détail de l'Actif

		01/01/2024	12	01/01/2023	12		
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	Variations	%
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 221,26	0,63	1 221,26	1,01		
TOTAL DU BILAN ACTIF		194 071,21	100,00	121 481,54	100,00	72 589,67	59,75

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	53 836,25	27,74	37 088,59	30,53	16 747,66	45,16
Capital Social ou individuel	82 362,00	42,44	82 362,00	67,80		
10200000 FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE	49 547,16	25,53	49 547,16	40,79		
10260000 RESERVE RENOUVELLEMENT IMMO	32 814,84	16,91	32 814,84	27,01		
Report à nouveau	(51 248,98)	-26,41	(12 276,28)	-10,11	(38 972,70)	-317,46
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(51 248,98)	-26,41	(12 276,28)	-10,11	(38 972,70)	-317,46
Résultat de l'exercice	17 920,63	9,23	(38 972,70)	-32,08	56 893,33	145,98
Subventions d'investissement	4 802,60	2,47	5 975,57	4,92	(1 172,97)	-19,63
13120000 SUBV. INVEST. MAIRIE ANT.	2 082,58	1,07	2 082,58	1,71		
13121000 SUBV. INVEST. MAIRIE 1261.50 €	1 261,50	0,65	1 261,50	1,04		
13125000 SUBV. INVEST. MAIRIE	1 000,00	0,52	1 000,00	0,82		
13150000 SUBV. INVEST. CG13 1285 €	1 285,00	0,66	1 285,00	1,06		
13160000 SUBV. INVEST. CAF (AIGA) 1991 €	1 991,00	1,03	1 991,00	1,64		
13916000 SUBV CAF INSCRIT CR (AIGA) 1991 €	(1 461,91)	-0,75	(798,24)	-0,66	(663,67)	-83,14
13921000 SUBV MAIRIE INSCRIT CR 1261.50 €	(336,40)	-0,17	(84,10)	-0,07	(252,30)	-300,00
13950000 SUBV. CG13 INSCRIT CR 1285 €	(1 019,17)	-0,53	(762,17)	-0,63	(257,00)	-33,72
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	8 169,90	4,21	8 622,99	7,10	(453,09)	-5,25
Provisions pour risques	8 169,90	4,21	8 622,99	7,10	(453,09)	-5,25
15180000 AUTRE PROVISIONS PR RISQUES	8 169,90	4,21	8 622,99	7,10	(453,09)	-5,25
Total dettes	132 065,06	68,05	75 769,96	62,37	56 295,10	74,30
Emprunts et dettes financières divers	3 500,00	1,80	3 500,00	2,88		
16810000 EMPRUNT FEDERATION CS	3 500,00	1,80	3 500,00	2,88		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 102,50	7,78	19 457,48	16,02	(4 354,98)	-22,38
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 489,20	0,77	10 481,33	8,63	(8 992,13)	-85,79
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	12 654,34	6,52	8 976,15	7,39	3 678,19	40,98
40810000 FRNS - FACT. NON PARVENUES	958,96	0,49			958,96	
Dettes fiscales et sociales	52 620,42	27,11	36 882,54	30,36	15 737,88	42,67
42100045 CHASSAING Carole			49,34	0,04	(49,34)	-100,00
42100046 VERSACI Rosalia			33,57	0,03	(33,57)	-100,00
42100047 BENOUNICHE Maya	58,46	0,03	70,80	0,06	(12,34)	-17,43
42100050 DE SOUSA COELHO Josiane	49,42	0,03	57,87	0,05	(8,45)	-14,60
42100051 SAHAL Abdel			405,26	0,33	(405,26)	-100,00
42100052 DI GIACOMO Yan			491,45	0,40	(491,45)	-100,00
42100070 AHAMADA Ibrahim	18,28	0,01	32,98	0,03	(14,70)	-44,57
42100350 BELE LAURENCE			14,74	0,01	(14,74)	-100,00
42101055 SALLOUM JENNIFER	55,12	0,03			55,12	
42101064 HAFSAOUI Saber	147,98	0,08	246,62	0,20	(98,64)	-40,00
42101065 SELLES OCEANE	49,33	0,03			49,33	
42820000 DETTES PROVISIONS CONGES A PAY	26 839,02	13,83	13 931,02	11,47	12 908,00	92,66
43100000 URSSAF	6 089,00	3,14	7 035,00	5,79	(946,00)	-13,45
43730000 MALAKOFF MEDERIC - ARCCO AGIRC	2 035,36	1,05	2 195,49	1,81	(160,13)	-7,29
43732000 CHORUM MUTEX - PREVOYANCE	1 595,73	0,82	1 938,57	1,60	(342,84)	-17,69
43733000 APICIL - MUTUELLE	401,87	0,21	1 648,53	1,36	(1 246,66)	-75,62
43862000 CHARGES SOCIALES/CP	11 345,52	5,85	5 162,80	4,25	6 182,72	119,76
44210000 DGFIP PAS	105,00	0,05	235,00	0,19	(130,00)	-55,32
44750000 UNIFORMATION	3 830,33	1,97	3 333,50	2,74	496,83	14,90

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres dettes						
041C 100000 COLLECTIF CLIENTS	15 819,63	8,15	14 445,94	11,89	1 373,69	9,51
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	9 945,94	5,12	9 945,94	8,19		
	5 873,69	3,03	4 500,00	3,70	1 373,69	30,53
Produits constatés d'avance						
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45 022,51	23,20	1 484,00	1,22	43 538,51	N/S
19400000 FONDS DEDIES	41 522,51	21,40			41 522,51	
	3 500,00	1,80	1 484,00	1,22	2 016,00	135,85
TOTAL DU BILAN PASSIF						
	194 071,21	100,00	121 481,54	100,00	72 589,67	59,75

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	504 910,01	100,00	432 524,37	100,00	72 385,64	16,74
Cotisations	2 000,60	0,40	2 992,00	0,69	(991,40)	-33,14
75600000 COTISATIONS	2 000,60	0,40	2 992,00	0,69	(991,40)	-33,14
Ventes de biens et services	196 138,70	38,85	165 107,00	38,17	31 031,70	18,79
Ventes de prestations de service	196 138,70	38,85	165 107,00	38,17	31 031,70	18,79
70623100 PS CNAF ANIMATION GLOBALE ET C	80 764,37	16,00	73 694,00	17,04	7 070,37	9,59
70623101 PS AGC MSA	362,10	0,07	206,90	0,05	155,20	75,01
70623200 PS CNAF ACF	27 020,46	5,35	24 655,20	5,70	2 365,26	9,59
70623400 PS CNAF ALSH	24 609,61	4,87	15 700,26	3,63	8 909,35	56,75
70623500 PS CNAF ALSH ADOS	7 629,81	1,51	5 764,12	1,33	1 865,69	32,37
70623600 PS CNAF JEUNES	22 178,50	4,39	21 130,00	4,89	1 048,50	4,96
70623900 PS CNAF CLAS	2 206,62	0,44	5 125,25	1,18	(2 918,63)	-56,95
70640100 PARTICIPATIONS DES USAGERS	17 161,23	3,40	6 036,06	1,40	11 125,17	184,31
70642100 PSO ALSH 5-10 ANS	8 277,40	1,64	7 730,56	1,79	546,84	7,07
70642200 PSO ALSH 11-14 ANS	2 293,13	0,45	765,80	0,18	1 527,33	199,44
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	178,17	0,04	1 101,65	0,25	(923,48)	-83,83
70830000 LOCATIONS DIVERSES CONSENTIES	3 457,30	0,68	3 197,20	0,74	260,10	8,14
Produits de tiers financeurs	296 212,32	58,67	235 420,60	54,43	60 791,72	25,82
Concours publics et subventions	296 212,32	58,67	235 420,60	54,43	60 791,72	25,82
74125000 ETAT - AIDE APPRENTI	3 500,00	0,69			3 500,00	
74130000 ETAT - FONJEP	7 108,42	1,41	7 107,00	1,64	1,42	0,02
74240000 REGION - PROJETS	4 000,00	0,79			4 000,00	
74310000 DEPART - SUBV FONCTIONNEMENT	19 250,00	3,81	17 500,00	4,05	1 750,00	10,00
74320000 DEPART - ANIM PREVEN JEUNESSE	42 000,00	8,32	42 000,00	9,71		
74340000 DEPART - SUBV PROJETS	7 000,00	1,39	10 000,00	2,31	(3 000,00)	-30,00
74410000 COMMUNE - SUBV FONCTIONNEMENT	70 000,00	13,86	70 000,00	16,18		
74440000 COMMUNE - PROJETS	56 000,00	11,09	27 000,00	6,24	29 000,00	107,41
74510000 CAF - SUBV FONCTIONNEMENT	18 677,00	3,70	18 677,00	4,32		
74520000 CAF - SUB EXCEPTIONNELLE	17 245,00	3,42			17 245,00	
74540000 CAF - LEA	14 823,90	2,94	12 345,60	2,85	2 478,30	20,07
74570000 CAF - AUTRES SUBVENTIONS	11 008,00	2,18	7 000,00	1,62	4 008,00	57,26
74682000 CARSAT	10 000,00	1,98	10 000,00	2,31		
74800000 SUBVENTIONS AUTRES ENTITES PUB	1 000,00	0,20			1 000,00	
74810000 PHOCEENNE HABITATION / UNICIL	10 600,00	2,10	10 600,00	2,45		
74870000 AUTRES SUBVENTIONS / DONS	4 000,00	0,79	3 191,00	0,74	809,00	25,35
Autres produits d'exploitation	10 558,39	2,09	29 004,77	6,71	(18 446,38)	-63,60
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 622,99	1,71	28 841,43	6,67	(20 218,44)	-70,10
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS D'EXPLO	8 622,99	1,71	26 361,60	6,09	(17 738,61)	-67,29
79100100 TRANSFERT CHGES UNIFORMATION			2 479,83	0,57	(2 479,83)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	1 484,00	0,29			1 484,00	
78940000 REPORT DES RESS N/UTILISEES DE	1 484,00	0,29			1 484,00	
Autres produits	451,40	0,09	163,34	0,04	288,06	176,36
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	110,48	0,02	163,34	0,04	(52,86)	-32,36
75810000 DEBITS ET PENALITES PERCUS S/ ACH ET VTE	340,92	0,07			340,92	
Total des charges d'exploitation	488 274,11	96,71	471 318,57	108,97	16 955,54	3,60
Autres achats et charges externes	151 304,44	29,97	149 618,35	34,59	1 686,09	1,13
60610000 ACHATS FOURNIT. NON STOCKABLES	4 974,33	0,99	5 257,71	1,22	(283,38)	-5,39

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024	12	01/01/2023	12		
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	Variations	%
60630000	FOURN. ENTRETIEN PT MATERIEL	688,60	0,14	2 185,43	0,51	(1 496,83)	-68,49
60631000	FOURNITURES/MATERIELS ACTIVITE	3 976,98	0,79	2 000,06	0,46	1 976,92	98,84
60640000	ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	3 423,03	0,68	3 099,80	0,72	323,23	10,43
60681000	ALIMENTATIONS	1 035,37	0,21	1 867,63	0,43	(832,26)	-44,56
61350000	LOCATIONS IT ADVANCE vidéosurveillance	806,40	0,16	806,40	0,19		
61352000	LOCATION GRENKE	3 312,00	0,66	3 312,00	0,77		
61360000	LOCATIONS MATERIEL			1 536,60	0,36	(1 536,60)	-100,00
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	12 630,08	2,50	12 549,30	2,90	80,78	0,64
61550000	ENTRETIEN & REPARATIONS MOB.			348,00	0,08	(348,00)	-100,00
61560000	MAINTENANCE	4 331,66	0,86	2 694,28	0,62	1 637,38	60,77
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 821,99	0,36	1 947,96	0,45	(125,97)	-6,47
61610000	ASSURANCE LOCATION GRENKE	393,26	0,08	393,26	0,09		
61810000	DOCUMENTATION ABONNEMENT	67,96	0,01	23,88	0,01	44,08	184,59
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE			31 469,11	7,28	(31 469,11)	-100,00
62260000	HONORAIRES	23 680,40	4,69	22 115,60	5,11	1 564,80	7,08
62270000	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	743,64	0,15	105,36	0,02	638,28	605,81
62340000	CADEAUX			309,38	0,07	(309,38)	-100,00
62510000	DEPLACEMENTS / NDF SALAIRES	5 128,57	1,02	3 540,57	0,82	1 588,00	44,85
62570000	MISSIONS RECEPTIONS CA AG...	409,78	0,08	1 245,79	0,29	(836,01)	-67,11
62610000	AFFRANCHISSEMENT	378,34	0,07	190,53	0,04	187,81	98,57
62640000	TELECOMUNICATIONS	5 385,60	1,07	5 399,47	1,25	(13,87)	-0,26
62750000	SERVICES BANCAIRES	660,73	0,13	627,57	0,15	33,16	5,28
62810000	COTISATIONS	5 761,37	1,14	5 404,29	1,25	357,08	6,61
62821000	ACTIVITES / REPAS / HEBERGEMT	51 365,75	10,17	33 762,40	7,81	17 603,35	52,14
62823000	ACTIVITES LIEES AU FPH	1 070,16	0,21	2 501,37	0,58	(1 431,21)	-57,22
62830000	TRANSPORT ACTIVITES / SEJOURS	19 258,44	3,81	4 924,60	1,14	14 333,84	291,07
Impôts, taxes et versements assimilés		5 773,70	1,14	6 058,38	1,40	(284,68)	-4,70
63330000	COTIS. UNIFORMATION	4 986,94	0,99	5 386,62	1,25	(399,68)	-7,42
63780000	TAXES DIVERSES	786,76	0,16	671,76	0,16	115,00	17,12
Salaires et traitements		239 953,43	47,52	241 260,55	55,78	(1 307,12)	-0,54
64100000	SALAIRES BRUTS	225 328,58	44,63	229 028,93	52,95	(3 700,35)	-1,62
64120000	PROVISION CONGES PAYES	12 908,00	2,56	(1 601,81)	-0,37	14 509,81	905,84
64141000	INDEMNITES NON SOUMISES	338,65	0,07	13 833,43	3,20	(13 494,78)	-97,55
64141200	SERVICE CIVIQUE	1 378,20	0,27			1 378,20	
Charges sociales		75 331,66	14,92	62 111,91	14,36	13 219,75	21,28
64510000	COTIS. URSSAF	50 798,56	10,06	42 961,47	9,93	7 837,09	18,24
64530000	COTIS. RETRAITE ARRCO AGIRC	14 334,05	2,84	12 003,24	2,78	2 330,81	19,42
64532000	COTIS. PREVOYANCE	2 426,26	0,48	2 192,97	0,51	233,29	10,64
64533000	COTIS. MUTUELLE	3 080,80	0,61	3 435,96	0,79	(355,16)	-10,34
64580000	CHGES SOCIALES / CONGES A PAYE	6 182,72	1,22	(1 877,01)	-0,43	8 059,73	429,39
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 923,31	0,38	1 934,88	0,45	(11,57)	-0,60
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNELS	336,00	0,07	1 460,40	0,34	(1 124,40)	-76,99
64900000	REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL	(3 750,04)	-0,74			(3 750,04)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 307,32	1,05	2 035,84	0,47	3 271,48	160,69
68111000	DOTATIONS AMORT IMMO INCORPO	720,00	0,14	720,00	0,17		
68112000	DOTATIONS AMORT IMMO CORPO	1 587,32	0,31	1 315,84	0,30	271,48	20,63
68174000	DOTATIONS AUX PROV. CREANCES	3 000,00	0,59			3 000,00	
Dotations aux provisions		5 169,90	1,02	8 622,99	1,99	(3 453,09)	-40,05
68150000	DOT AUX PROV POUR RISQUES ET C	5 169,90	1,02	8 622,99	1,99	(3 453,09)	-40,05
Reports en fonds dédiés		3 500,00	0,69	1 484,00	0,34	2 016,00	135,85
68940000	ENGAEMT A REALISER S/ RESS AFF	3 500,00	0,69	1 484,00	0,34	2 016,00	135,85
Autres charges		1 933,66	0,38	126,55	0,03	1 807,11	N/S

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
65112000	LICENCES ISUITE	48,00	0,01	120,00	0,03	(72,00)	-60,00
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			6,55		(6,55)	-100,00
65810000	PENALITES S/ MARCHE ET DEBITS PAYES S/ AC E	1 885,66	0,37			1 885,66	
Résultat d'exploitation		16 635,90	3,29	(38 794,20)	-8,97	55 430,10	142,88
Total des produits financiers		111,76	0,02	490,85	0,11	(379,09)	-77,23
Produits financiers de participations		108,71	0,02	490,85	0,11	(382,14)	-77,85
76100000	PRODUIT FINANCIER	108,71	0,02	490,85	0,11	(382,14)	-77,85
Autres intérêts et produits assimilés		3,05				3,05	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3,05				3,05	
Total des charges financières				40,03	0,01	(40,03)	-100,00
Intérêts et charges assimilées				40,03	0,01	(40,03)	-100,00
66160000	INTERETS BANCAIRES			40,03	0,01	(40,03)	-100,00
Résultat financier		111,76	0,02	450,82	0,10	(339,06)	-75,21
Résultat courant avant impôts		16 747,66	3,32	(38 343,38)	-8,87	55 091,04	143,68
Total des produits exceptionnels		1 172,97	0,23	4 872,68	1,13	(3 699,71)	-75,93
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				3 638,84	0,84	(3 638,84)	-100,00
77200000	PRODUITS EXCEP SUR EXERCICES A			3 638,84	0,84	(3 638,84)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 172,97	0,23	1 233,84	0,29	(60,87)	-4,93
77700000	QUOTE PART DE SUB D'INVEST AFF	1 172,97	0,23	1 233,84	0,29	(60,87)	-4,93
Total des charges exceptionnelles				5 502,00	1,27	(5 502,00)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				5 502,00	1,27	(5 502,00)	-100,00
67120000	PENALITES ET AMENDES			302,00	0,07	(302,00)	-100,00
67200000	CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS			5 200,00	1,20	(5 200,00)	-100,00
Résultat exceptionnel		1 172,97	0,23	(629,32)	-0,15	1 802,29	286,39
Excédent ou déficit de l'exercice		17 920,63	3,55	(38 972,70)	-9,01	56 893,33	145,98
Contributions volontaires en nature		15 511,00	3,07	15 511,00	3,59		
Prestations en nature		15 511,00	3,07	15 511,00	3,59		
87100000	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 511,00	3,07	15 511,00	3,59		
Charges des contributions volontaires en nature		15 511,00	3,07	15 511,00	3,59		
Mise à disposition gratuite biens		15 511,00	3,07	15 511,00	3,59		
86100000	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 511,00	3,07	15 511,00	3,59		

ANNEXE 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 **194 071** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **506 195** euros et un total **charges** de **488 274** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **17 921** euros.

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

L'association a pour but d'animer la vie sociale locale, de promouvoir toutes activités et services à caractère social et culturel, en lien avec les familles, les jeunes et les enfants par la mise en oeuvre de moyens matériels et humains.

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, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Informations générales complémentaires

Néant

Rémunération des dirigeants

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 160					2 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 160					2 160
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 757					2 757
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 582		550			37 132
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 339		550			39 889
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	153					153
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	396					396
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	549					549
TOTAL		42 048		550			42 598

Amortissements

		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	866	720		1 586
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	866	720		1 586
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 757			2 757
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	32 682	1 587		34 270
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		35 440	1 587		37 027
TOTAL		36 306	2 307		38 613

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	8 623	3 000	3 453	8 170
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 623	3 000	3 453	8 170
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		8 623	3 000	3 453	8 170
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 170	8 623	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	396	396	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	350	350	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 911	1 911	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	114 990	114 990	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 512	2 512	
	Charges constatées d'avance	1 221	1 221	
	TOTAL DES CREANCES	121 380	121 380	
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	3 500	3 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 103	15 103		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	27 218	27 218		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 467	21 467		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 935	3 935		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	15 820	15 820		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	41 523	41 523		
	TOTAL DES DETTES	128 565	128 565		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/202
Fonds propres sans droit de reprise	82 362				82 362
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	(12 276)	(38 973)			(51 249)
Excédent ou déficit de l'exercice	(38 973)	38 973	17 921		17 921
Situation nette	31 113		17 921		49 034
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 976			1 173	4 803
Provisions réglementées					
TOTAL	37 089		17 921	1 173	53 836

Produits à recevoir (avec détail)

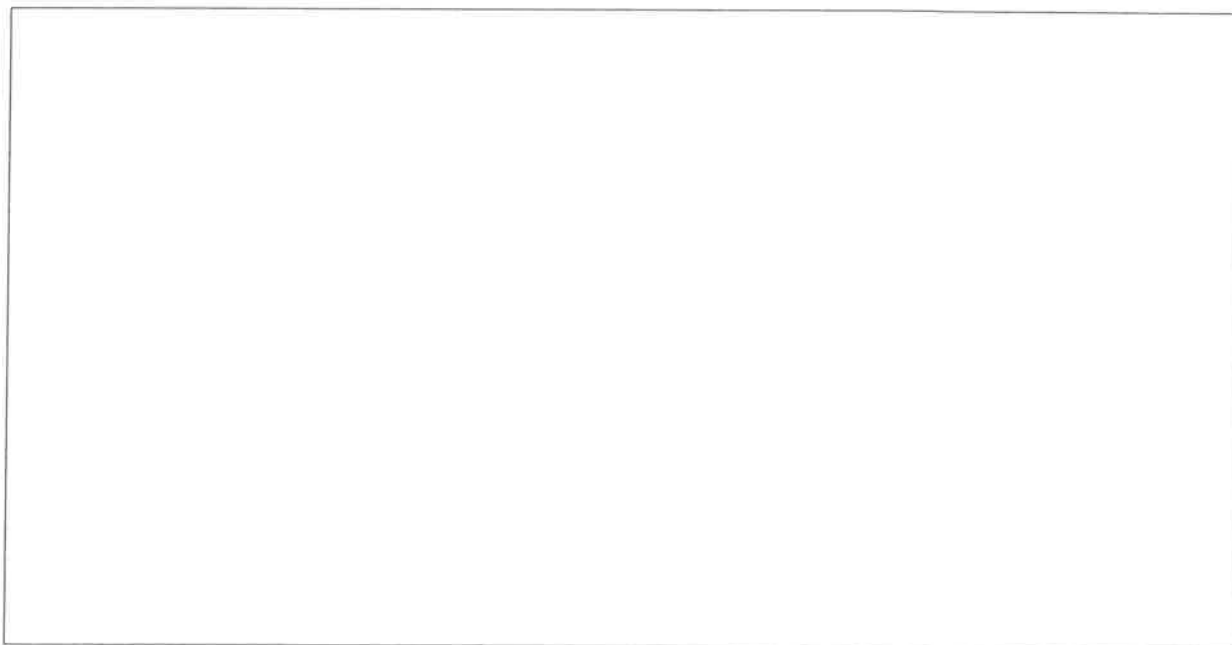
	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	101 090	47 689	53 401	111,9
TOTAL	101 090	47 689	53 401	111,9

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2024

Libellé	Montant
SOLDES DES SUB 2022, 2023 ET 2024	101 090
Totalisation	101 090

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	959		959	
Dettes fiscales et sociales	38 185	19 094	19 091	99,98
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 874	4 500	1 374	30,53
TOTAL	45 017	23 594	21 423	90,80



Charges à payer (détail)
au 31/12/2024

Libellé	Montant
FNP NDF SALARIES	959
Charges sociales sur C.P.	11 346
Dettes provisionnées sur C.P.	26 839
CAP - RED SEP 4 TRI	197
CAP - ELISFA 2024	977
CAP - AUDIT BPGL 2024 CAC	4 700
Totalisation	45 017

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 221	1 221	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	1 221	1 221	

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GRENKE 1T2025			828		
CCA - GRENKE ASSUR 2025			393		
Totalisation			1 221		

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GRENKE 1T2025			828		
CCA - GRENKE ASSUR 2025			393		
Totalisation			1 221		

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	45 023	1 484	43 539	N/S
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	45 023	1 484	43 539	N/S

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA - CLAS09NA06N+1	01/09/2024	30/06/2025	3 310		
PCA - Produits constatés d'avance	01/01/2024	31/12/2026	14 213		
PCA - SUB CAF PARLER MAUX AVEC SES MOTS	01/01/2024	31/12/2027	24 000		
FD 2024	01/01/2024	31/12/2025	3 500		
Totalisation			45 023		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	32 815			32 815
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(12 276)	(38 973)		(51 249)
Résultat de l'exercice	(38 973)		(38 973)	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 976		1 173	4 803
Provisions réglementées				
TOTAL	(12 459)	(38 973)	(37 800)	(13 632)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	1 484	1 484	3 500	3 500
TOTAL	1 484	1 484	3 500	3 500

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
FD CAF INITIATIVE ADOS			2 000	2 000
FD VILLE FPH			1 500	1 500
FD VILLE FPH 2023	1 484	1 484		
Totalisation	1 484	1 484	3 500	3 500