

Comptes annuels

ADS 45

31/12/2024

Ce document contient 33 pages

ADS 45

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

0.1	Compte Rendu Rapport Expert Comptable - 31.12.2024	3
0.2	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	4
1	<i>Comptes annuels</i>	5
1.1	Bilan Actif	6
1.2	Bilan Passif	7
1.3	Compte de résultat	8
1.4	Annexe aux comptes annuels	10
2	<i>Détail des comptes annuels</i>	27
2.1	Bilan actif (détail)	28
2.2	Bilan passif (détail)	29
2.3	Compte de résultat (détail)	30

Rydge Conseil
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil
47 Rue Jean Jaurès
45200 MONTARGIS

ASSOCIATION ADS 45
Route d'Isdes
45600 SULLY SUR LOIRE

Téléphone : +33238950072
Site internet : www.rydge.fr

Montargis, le 31 mars 2025

Rapport - Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASSOCIATION ADS 45 relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	697 237	€
• Produits d'exploitation	857 420	€
• Résultat net comptable :	75 704	€

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

RYDGE Conseil
Expertise comptable, gestion sociale, avocat, conseil, gestion privée

Benoit Bauduin
Expert-comptable


Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023	%
Prestations en nature	500,00	700,00	-28.57
87100000 CONTRIB VOLONT : PREST EN NATURE	500,00	700,00	-28.57
Bénévolat	11 411,00	11 174,00	2.12
87500000 CONTRIB VOLONT : DONS EN NATURE	11 411,00	11 174,00	2.12
Total contributions volontaires en nature	11 911,00	11 874,00	0.31
Mises à disposition gratuite de biens	500,00	700,00	-28.57
86100000 MISE A DISPO GRATUITE DES BIENS	500,00	700,00	-28.57
Personnel bénévole	11 411,00	11 174,00	2.12
86400000 EMPLOI DES CONTRIB : PERSO BENEV	11 411,00	11 174,00	2.12
Total charges des contributions volontaires en nature	11 911,00	11 874,00	0.31
Total	0,00	0,00	NS



ADS 45

Comptes annuels



Page : 5 / 33

ADS 45

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	3 100		3 100	
		Constructions	81 900		81 900	
		Inst.techniques, mat.out.industriels	277 691	230 752	46 938	49 932
Actif circulant	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	362 691	230 752	131 938	49 932
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés	15		15	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts				
		Autres	1 200		1 200	1 200
		TOTAL	1 215		1 215	1 200
	Total I		363 906	230 752	133 153	51 132
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	66 636		66 636	76 332
		Créances reçues par legs ou donations				
	Créances ⁽³⁾	Autres	11 393		11 393	22 606
		TOTAL	78 029		78 029	98 938
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
	Divers	Disponibilités	481 828		481 828	315 131
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	4 226		4 226	2 492
	Total II		564 083		564 083	416 562
Actif circulant	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		927 989	230 752	697 236	467 694
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

ADS 45

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	272 314	234 210
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	116 855	117 348
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	75 703	37 610
	Situation nette (sous-total)	464 873	389 169
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 889	13 455
	Provisions réglementées		
Total I		472 762	402 624
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	970	2 425
	Total II	970	2 425
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	82 087	
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	300	450
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 171	22 684
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 984	39 509
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	71 960	
Total IV		223 503	62 644
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		697 236	467 694
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

ADS 45

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	361	225
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	484	2 893
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	371 182	372 132
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	463 530	329 189
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 563	3 337
	Mécénats		500
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 761	12 547
	Utilisations des fonds dédiés	2 425	
	Autres produits	110	15
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	857 419	720 841
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	1 544	1 951
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	137 925	123 703
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 492	24 559
	Salaires et traitements	507 792	457 745
	Charges sociales	84 005	56 257
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 476	25 472
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	970	2 425
	Autres charges	184	3
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	784 391	692 119
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	73 028	28 721

ADS 45

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 458	2 322
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 458	2 322
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	1 210	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	1 210	
2. Résultat financier (III-IV)		1 248	2 322
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		74 276	31 044
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 566	8 723
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	5 566	8 723
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 138	2 156
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	4 138	2 156
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 427	6 566
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		865 444	731 887
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		789 740	694 276
EXCÉDENT OU DÉFICIT		75 703	37 610
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		500	700
Bénévolat		11 411	11 174
Total		11 911	11 874
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		500	700
Prestations en nature		11 411	11 174
Personnel bénévole		11 911	11 874
Total		11 911	11 874

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

ASS ADS 45

Table des matières

1	Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre	3
1.1	Objet social	3
1.2	Nature et périmètre des activités et moyens mis en œuvre	3
1.3	Moyens mis en œuvre	3
2	Principes et méthodes comptables	4
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
3.1	Actif immobilisé	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
3.2	Actif circulant	8
3.2.1	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	8
3.3	Fonds associatifs	8
3.3.1	Fonds dédiés	10
3.3.2	Précisions sur d'autres dettes	11
3.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
3.5	Compte de résultat	13
3.5.1	Concours publics et subventions d'exploitation	13
3.5.2	Résultat par activité ou établissement	13
3.5.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	15
4.1	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	15
4.2	Informations relatives à l'effectif	16
5	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
5.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	17

1 Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre

1.1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

Contribuer à l'insertion sociale en favorisant les domaines de l'économie sociale et solidaire, culturelle et environnementale.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

1.2 Nature et périmètre des activités et moyens mis en œuvre

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice concerne l'accompagnement social et professionnel au travers des chantiers d'insertion des espaces verts.

Cette activité est mise en œuvre via :

- Une entreprise d'insertion fiscalisée (IE) sans activité en 2024
- Un chantier d'insertion (ACI)

1.3 Moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Des équipements matériels tels que développés dans les paragraphes spécifiques aux immobilisations
- Des moyens humains permanents ainsi que le recours à des salariés en contrat d'insertion à durée déterminée.

2 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	3 100	-	-	3 100
	Constructions	-	81 900	-	-	81 900
	Install. Tech., mat., outillage	99 712	16 308	9 217	-	106 803
	Install. générales, ag. Am. divers	5 207	3 827	-	-	9 034
	Matériel de transport	151 528	-	6 700	-	144 828
	Mat bur., informatique, mobilier	14 679	2 347	-	-	17 026
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	271 126	107 483	15 917	-	362 691
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	15	-	-	15
	Prêts et autres immo. financières	1 200	-	-	-	1 200
	Total IV	1 200	15	-	-	1 215
Total général		272 326	107 497	15 917	-	363 906

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	71 994	16 225	9 217	79 001
	Install. générales, ag. Am. divers	2 913	1 100	-	4 013
	Matériel de transport	132 424	7 152	6 700	132 876
	Mat bur., informatique, mobilier	13 863	1 000	-	14 863
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	221 194	25 476	15 917	230 753
Total général		221 194	25 476	15 917	230 753

3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	221 194	25 476	-	15 917	-	230 753
TOTAL	221 194	25 476	-	15 917	230 753	230 753

3.2 Actif circulant

3.2.1 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

3.2.1.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Maintenance	3 866.74		
Assurance	359.35		

3.3 Fonds associatifs

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par notre entité bénéficiaire. La convention d'apport fixe les conditions (événement dont la survenance justifie la reprise du bien ou des fonds apportés tel que, par exemple, la dissolution de l'entité) et les modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf, ...). En fonction des modalités de reprise, notre entité enregistre le cas échéant, les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations découlant de cette convention.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves pour projets de l'entité	0			
Autres réserves	234 210	38 103		272 313
Report à nouveau	117 348		493	116 855
Excédent ou déficit de l'exercice	37 610	75 704	37 610	75 704
Situation nette	389 169	113 807	38 103	464 873
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	13 455		5 566	7 889
Provisions réglementées				
Fonds associatifs	402 624			472 762

L'apport avec droit de reprise implique la mise à disposition provisoire d'un bien au profit de l'organisme. La convention fixe les conditions et modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf...). Cet apport est enregistré en fonds associatifs.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

En fonction des modalités de reprise, l'organisme enregistre les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.

Si les biens activés sont non renouvelables par l'entité qu'ils s'agissent de biens apportés sans droit de reprise ou de subventions d'investissement portant sur de tels biens (compte 13), le compte 1039 est débité par le crédit du compte 7573 d'autres produits de gestion courante pour un montant égal à celui des amortissements ou au rythme de l'amortissement (subventions).

3.3.1 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations							
CD45 RSA	2 426	970	2 426			970	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	2 426	970	2 426			970	

3.3.2 Précisions sur d'autres dettes

3.3.2.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

3.3.2.2 Subventions à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

3.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	66 636	66 636	
	Autres	11 393	11 393	
Charges constatées d'avance		4 226	4 226	
TOTAL		79 244	79 244	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	82 087	7 190	31 769	43 128
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		300	300		
Fournisseurs et comptes rattachés		25 172	25 172		
Dettes fiscales et sociales		43 984	43 984		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		71 961	71 961		
TOTAL		-			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 913
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

3.5 Compte de résultat

3.5.1 Concours publics et subventions d'exploitation

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent. Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative. La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ». La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance. Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges »

3.5.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice		Déficit	Excédent
Gestion propre (= libre)			
1	Activité ACI		77 278
2	Activité EI	1 575	
Résultat de l'exercice			75 703

3.5.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 844
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	2 844

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

4.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services	500	700
Personnel bénévole	11 411	11 174

4.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	7	
Ouvriers	12.87	
TOTAL	20.87	

5 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la loi. Le montant notre engagement total correspondant s'élève à 14 695 € (26 371 € hors actualisation) au 31/12/2024.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié :
- Taux d'actualisation : 3.42 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte du risque de mortalité,

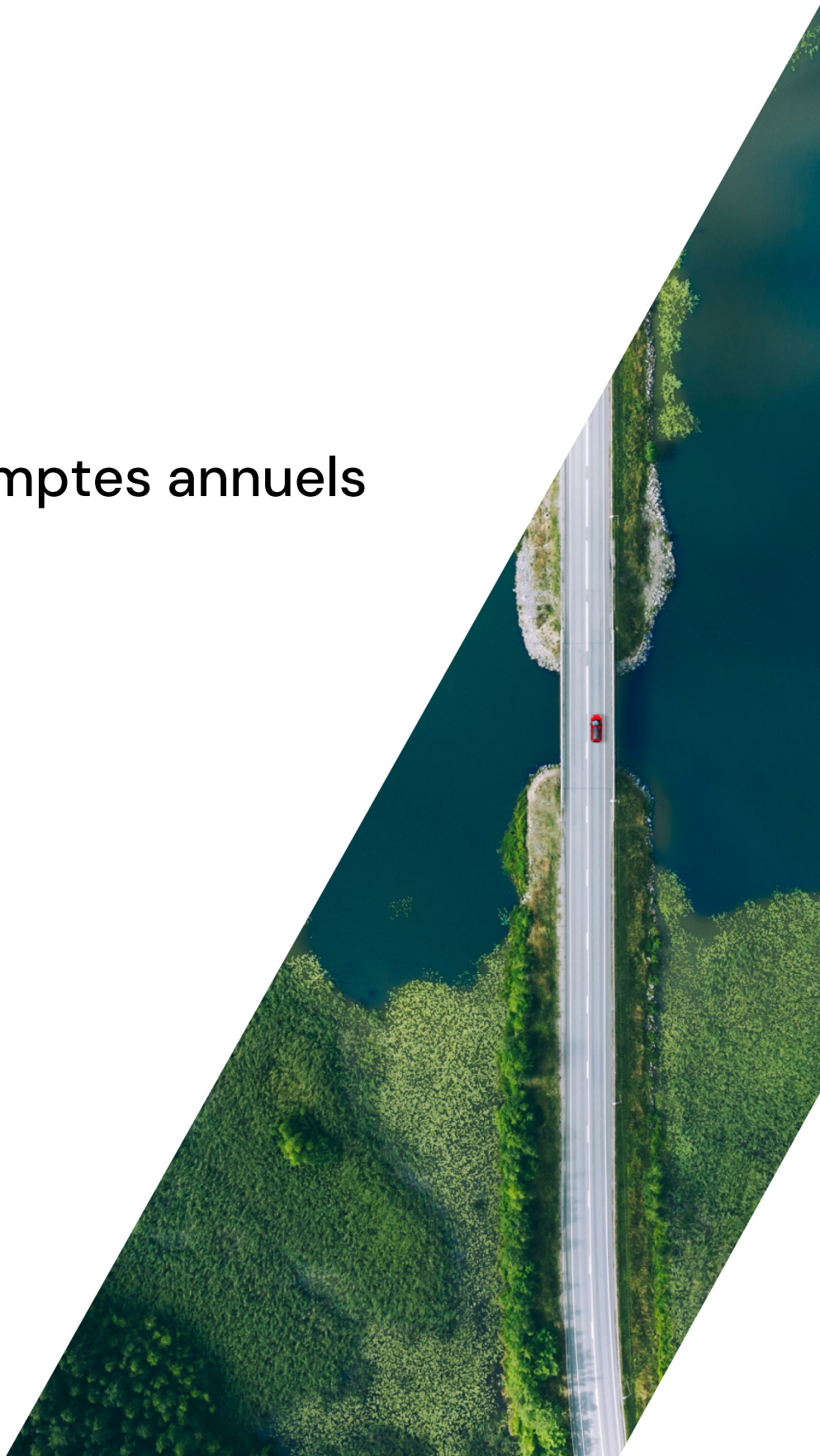
Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 42 % pour les cadres et 40 % pour les non-cadres.



ADS 45

Détail des comptes annuels



Page : 27 / 33

ADS 45

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Terrains	3 100,00	0,00	NS
21100000 TERRAINS	3 100,00	0,00	NS
Constructions	81 900,00	0,00	NS
21310000 BATIMENTS SUR SOL PROPRE	81 900,00	0,00	NS
Matériel outillage	46 938,30	49 932,08	-6
21500000 MATERIEL OUTILLAGE	106 803,04	99 711,98	7.11
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	9 033,94	5 206,94	73.5
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	144 827,94	151 527,94	-4.42
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	15 451,82	13 104,74	17.91
21840000 MOBILIER	1 574,52	1 574,52	
28150000 AMORTIS. MATERIEL ET OUTILLAGE	-79 001,29	-71 993,64	-9.73
28181000 AMT INSTALLATIONS GENERALES	-4 013,04	-2 913,06	-37.76
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-132 875,87	-132 424,21	-0.34
28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU ET INFORMAT	-13 288,24	-12 288,61	-8.13
28184000 AMT MOBILIER	-1 574,52	-1 574,52	
Total Immobilisations corporelles	131 938,30	49 932,08	164.24
Autres titres immobilisés	15,00	0,00	NS
27100000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROPRIET)	15,00	0,00	NS
Autres immobilisations financières	1 200,00	1 200,00	
27510000 DEPOTS VERSES	1 200,00	1 200,00	
Total Immobilisations financières	1 215,00	1 200,00	1.25
TOTAL Actif immobilisé	133 153,30	51 132,08	160.41
Créances clients, usagers et comptes rattachés	66 636,10	76 332,10	-12.7
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	66 570,27	73 743,70	-9.73
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	65,83	2 588,40	-97.46
Autres	11 393,02	22 606,02	-49.6
42500000 PERSONNEL, AVANCES ET ACOMPTES	0,00	368,00	-100
43870000 ORG SOC, PRODUITS A RECEVOIR	2 001,04	0,00	NS
44170000 SUBV EXPLOIT A RECEVOIR	9 391,98	22 238,02	-57.77
Total Créances	78 029,12	98 938,12	-21.13
Disponibilités	481 828,12	315 131,52	52.9
51230000 CREDIT MUTUEL	374 597,86	210 359,88	78.07
51231000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	107 230,26	104 771,64	2.35
Charges constatées d'avance	4 226,09	2 492,90	69.53
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 226,09	2 492,90	69.53
Total Actif circulant	564 083,33	416 562,54	35.41
TOTAL ACTIF	697 236,63	467 694,62	49.08

ADS 45

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Réserves pour projet de l'entité	272 314,24	234 210,76	16.27
10680000 AUTRES RESERVES	272 314,24	234 210,76	16.27
Report à nouveau	116 855,49	117 348,57	-0.42
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	116 855,49	117 348,57	-0.42
Résultat de l'exercice	75 703,68	37 610,40	101.28
Résultat de l'exercice	75 703,68	37 610,40	101.28
Sous-total : Situation nette	464 873,41	389 169,73	19.45
Subventions d'investissement	7 889,00	13 455,00	-41.37
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	68 343,00	68 343,00	
13900000 SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-60 454,00	-54 888,00	-10.14
Total I	472 762,41	402 624,73	17.42
Fonds dédiés	970,35	2 425,87	-60
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCT	970,35	2 425,87	-60
Total II	970,35	2 425,87	-60
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 087,00	0,00	NS
16410000 EMPRUNTS CREDIT MUTUEL 20 370 €	82 087,00	0,00	NS
Emprunts et dettes financières divers (2)	300,00	450,00	-33.33
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	300,00	450,00	-33.33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 171,72	22 684,28	10.97
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	13 390,96	14 792,13	-9.47
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations de services	11 780,76	7 892,15	49.27
Dettes fiscales et sociales	43 984,20	39 509,74	11.32
42820000 DETTE PROV CONGES A PAYER	17 388,35	17 400,71	-0.07
43100000 SECURITE SOCIALE	11 727,42	12 055,26	-2.72
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 432,40	2 504,45	-2.88
43720000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	2 605,61	2 823,88	-7.73
43730000 CIHL	835,20	201,60	314.29
43770000 FORMATION	2 508,38	2 170,71	15.56
43820000 CHARGES SOC CONGES A PAYER	5 780,42	967,09	497.71
43860000 ORG SOC, CHARGES A PAYER	0,00	556,86	-100
44200000 ETAT IMP ET TAXE RECOUV SUR TIERS	290,68	413,44	-29.69
44300000 TAXE APPRENTISSAGE	415,74	415,74	
Produits constatés d'avance	71 960,95	0,00	NS
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	71 960,95	0,00	NS
Total IV	223 503,87	62 644,02	256.78
Total passif	697 236,63	467 694,62	49.08

ADS 45

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Cotisations	361,00	225,00	60.44
75600000 COTISATIONS	361,00	225,00	60.44
Ventes de biens	484,90	2 893,86	-83.24
70710000 VENTES DE MARCHANDISES SANS TVA	484,90	854,45	-43.25
77200000 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS	0,00	2 039,41	-100
Ventes de prestations de service	371 182,53	372 132,21	-0.26
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES MAIRIES	207 897,50	215 793,68	-3.66
70600100 PRESTATIONS SERVICES MARCHÉS	40 758,35	62 647,94	-34.94
70600200 PRESTATIONS DE SERVICES DIVERS	93 714,65	93 690,59	0.03
70600300 prestations de services marché clausés	28 302,03	0,00	NS
70830000 LOCATIONS DIVERSES	100,00	0,00	NS
70840000 MISE A DISPO PERSO FACTUREE	410,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	463 530,19	329 189,30	40.81
74010000 SUBVENTIONS SULLY SUR LOIRE	9 000,00	9 000,00	
74021000 EUROPE FSE	73 145,55	0,00	NS
74040000 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENTAL	65 344,00	37 013,90	76.54
74060000 MODULATION	13 615,14	15 927,78	-14.52
74200000 AIDE AUX POSTES ACI	302 425,50	266 696,94	13.4
74220000 AIDE AUX POSTES	0,00	550,68	-100
Dons manuels	2 563,33	3 337,66	-23.2
75412000 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES	2 563,33	3 337,66	-23.2
Mécénats	0,00	500,00	-100
75420000 MECENAT	0,00	500,00	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	16 761,03	12 547,63	33.58
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	5 379,08	1 330,14	304.4
79125000 TRANSFERT CHARGE GEST COURANTE	11 381,95	11 217,49	1.47
Utilisations des fonds dédiés	2 425,87	0,00	NS
78940000 REPORT RESSOURCES SUBV ATTRIBUEES	2 425,87	0,00	NS
Autres produits	110,80	15,82	600.38
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	110,80	15,82	600.38
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>857 419,65</i>	<i>720 841,48</i>	<i>18.95</i>
Achats de marchandises	1 544,23	1 951,61	-20.87
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 544,23	1 951,61	-20.87
Autres achats et charges externes	137 925,25	123 703,97	11.5
60610000 ACHATS FOURNITURES NON STOCKABLE	16 969,25	18 145,13	-6.48
60611000 ELECTRICITE	5 583,47	7 247,38	-22.96
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	20 538,61	15 136,57	35.69
60632000 VETEMENT TRAVAIL	9 556,28	6 227,17	53.46
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 473,45	2 528,46	76.92
61301000 LOCATION IMMOBILIERE	9 000,00	9 000,00	
61310000 LOCATION MOBILIERE	7 512,27	6 842,48	9.79
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS BIENS IMMOB	480,00	0,00	NS
61550000 ENTRETIEN & REPARATION SUR MOBILIER	9 196,52	9 820,07	-6.35
61560000 MAINTENANCE	5 518,47	3 540,13	55.88
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	11 090,76	11 801,42	-6.02

ADS 45

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	325,00	296,01	9.79
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	0,00	1 170,76	-100
62260000	HONORAIRES	16 272,24	12 071,55	34.8
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	2 907,63	0,00	NS
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	521,59	1 848,32	-71.78
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	105,00	10,50	900
62340000	CADEAUX AUX USAGERS	157,60	3 077,87	-94.88
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	482,38	453,75	6.31
62510000	DEPLACEMENTS SALARIES	2 019,36	1 662,69	21.45
62520000	DEPLACEMENTS BENEVOLES	4 608,08	4 962,96	-7.15
62570000	RECEPTIONS	5 275,92	3 117,73	69.22
62570100	RECEPTIONS BENIFIAIRES	885,50	0,00	NS
62600000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	211,31	309,73	-31.78
62610000	TELEPHONES PORTABLES	1 449,47	1 952,85	-25.78
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	710,88	312,87	127.21
62810000	COTISATIONS	1 842,00	2 096,00	-12.12
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	232,21	0,00	NS
62880000	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS DÉCHETS	0,00	71,57	-100
Impôts, taxes et versements assimilés		26 492,63	24 559,86	7.87
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	20 523,67	23 742,37	-13.56
63511000	CONTRIBUTION FONCIERE DES ENTREP.	610,00	612,00	-0.33
63512000	TAXES FONCIERES	126,05	0,00	NS
63780000	TAXES DIVERSES	5 232,91	205,49	NS
Salaires et traitements		507 792,44	457 745,19	10.93
64100000	SALAIRES BRUTS	289 208,09	244 619,17	18.23
64100100	SALAIRES BRUTS PERSONNEL ADMINISTRATIF	73 377,19	80 650,68	-9.02
64100200	REMUNERATION PERSONNEL MECANICIEN	4 167,20	2 674,40	55.82
64100300	REMUNERATION PERSONNEL ENCADRANT	55 488,86	96 324,52	-42.39
64100400	Rémunération du personnel CIP	34 364,26	0,00	NS
64100500	Rémunération du personnel autres	2 877,87	0,00	NS
64100600	Rémunération du personnel assistant	20 284,71	0,00	NS
64120000	CONGES PAYES	-12,36	4 583,01	-100.27
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 650,00	3 225,00	13.18
64130100	Primes et gratifications inser	600,00	0,00	NS
64130200	Primes et gratifications administratifs	300,00	0,00	NS
64130300	Primes et gratifications encadrants	860,00	0,00	NS
64130400	Primes et gratifications CIP	300,00	0,00	NS
64130500	Primes et gratifications autres	50,00	0,00	NS
64130600	Primes et gratifications assistant	300,00	0,00	NS
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	16 661,70	18 711,00	-10.95
64140200	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	175,00	601,00	-70.88
64140300	PANIER REPAS ENCADRANTS	4 187,92	5 810,00	-27.92
64140400	Indemnités départ retraite	0,00	546,41	-100
64140600	Salaires paniers repas assistants	952,00	0,00	NS
Charges sociales		84 005,63	56 257,22	49.32
64510000	COTISATIONS SECURITE SOCIALE	13 562,10	6 027,03	125.02
64510100	COTISATIONS URSSAF ADMINISTRATIF	19 496,49	19 559,84	-0.32
64510200	COTISATIONS URSSAF MECANICIEN	298,83	372,53	-19.78
64510300	COTISATIONS URSSAF ENCADRANTS	13 378,73	15 189,62	-11.92
64510400	Cotisation URSSAF CIP	10 117,92	0,00	NS
64510500	Cotisation URSSAF autre	212,28	0,00	NS
64510600	Cotisations Urssaf assistants	2 928,79	0,00	NS
64521000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	2 550,53	688,28	270.57
64530000	COTISATIONS CAISSES RETRAITES	2 221,77	750,31	196.11
64530100	COTISATIONS RETRAITE ADMINISTRATIF	3 922,35	3 894,41	0.72
64530200	COTISATIONS RETRAITE MECANICIEN	34,59	36,66	-5.65
64530300	COTISATIONS RETRAITE ENCADRANT	2 638,93	2 746,90	-3.93
64530400	Cotisations retraite CIP	2 065,28	0,00	NS
64530500	Cotisations retraite Autre	25,76	0,00	NS
64530600	Cotisations retraite assistants	511,54	0,00	NS
64580000	COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	2 850,30	1 613,04	76.7
64580100	COTISAT, MUTUEL ET PRÉVOYANCE ADMIN	1 128,48	932,46	21.02
64580200	COTISATIONS PREV MECANICIEN	40,64	66,98	-39.33

ADS 45

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
64580300	COTISATIONS PREV MUTUELLE ENCADRANTS	739,35	1 121,60	-34.08
64580400	Cotisation mutuelle et prevoyance CIP	141,99	0,00	NS
64580500	Cotisations Mutuelle/ prevoyance autre	10,37	0,00	NS
64580600	Cotisations prévoyance mutuelle assistants	204,69	0,00	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 923,92	3 257,56	51.15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		25 476,28	25 472,78	0.01
68112000	DOT AMT IMMOB CORPORELLES	25 476,28	25 472,78	0.01
Reports en fonds dédiés		970,35	2 425,87	-60
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV ATT	970,35	2 425,87	-60
Autres charges		184,62	3,29	NS
65400000	PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES	107,00	0,00	NS
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	77,62	3,29	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>784 391,43</i>	<i>692 119,79</i>	<i>13.33</i>
Résultat d'exploitation		73 028,22	28 721,69	154.26
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		2 458,62	2 322,64	5.85
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 458,62	2 322,64	5.85
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 458,62</i>	<i>2 322,64</i>	<i>5.85</i>
Intérêts et charges assimilées		1 210,44	0,00	NS
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 210,44	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>		<i>1 210,44</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat financier		1 248,18	2 322,64	-46.26
Résultat courant avant impôt		74 276,40	31 044,33	139.26
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 566,00	8 723,00	-36.19
77700000	QP SUBV INVEST VIREE AU RESULTAT	5 566,00	8 723,00	-36.19
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>5 566,00</i>	<i>8 723,00</i>	<i>-36.19</i>
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 138,72	2 156,93	91.88
67520000	VALEURS COMPT. ELEMEN IMMOB CORPO	0,00	4,31	-100
67880000	CHARGES EXCEPT DIVERSES	4 138,72	2 152,62	92.26
<i>Total des charges exceptionnelles</i>		<i>4 138,72</i>	<i>2 156,93</i>	<i>91.88</i>
Résultat exceptionnel		1 427,28	6 566,07	-78.26
Total des produits		865 444,27	731 887,12	18.25
Total des produits		865 444,27	731 887,12	18.25
Total des produits		865 444,27	731 887,12	18.25
Total des charges		789 740,59	694 276,72	13.75
Total des charges		789 740,59	694 276,72	13.75

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Total des charges	789 740,59	694 276,72	13.75
Excédent ou déficit	75 703,68	37 610,40	101.28