

PARIS SAINT LAMBERT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

- I. Bilan
- II. Compte de résultat
- III. Annexe

BILAN

ACTIF	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023		Passif	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Prov&amt	Net	Net		Net	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS				
Immobilisations corporelles									
Matériel Industriel	605	348	257	378	Report à nouveau		1 977 217		1 930 198
Installations et agencements	2 443 994	1 546 093	897 900	998 095					
Matériel de transport			0	0	Excédent de l'exercice		177 860		47 020
Matériel bureau / informatique	19 956	18 575	1 382	2 842					
Mobilier	13 431	11 793	1 638	4 241					
Avances et acomptes	0		0	23 333					
					TOTAL		2 155 078		1 977 217
Immobilisations financières					PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Titres de participation									
Créances ratta. à des part.					Provision pour risques				
Dépôts et cautionnements									
TOTAL	2 477 986	1 576 809	901 177	1 028 890	TOTAL		0		0
ACTIF CIRCULANT					DETTES				
Stock					Emprunts auprès des établiss. de crédits		216 118		255 763
Fournisseurs av. et acomptes	0		0	1 116	Emprunts et dettes financières diverses		74 835		65 807
Créances clients	344 582	32 361	312 222	256 427	Clients avances et acomptes		380		0
Autres créances	9 177		9 177	33 735	Dettes fournisseurs		194 790		281 708
					Dettes fiscales et sociales		163 542		123 222
Valeur Mobilières de Plac..	203 217		203 217	201 805	Fournisseur d'immobilisations		0		27 308
Disponibilités	1 371 287		1 371 287	1 207 493	Autres dettes		120		25 364
Charges constatées d'avance					Produits constatées d'avance		126 600		101 957
Ecart de conversion Actif	134 383		134 383	128 881	Ecart de conversion Passif				
TOTAL	2 062 647	32 361	2 030 286	1 829 457	TOTAL		776 385		881 129
TOTAL (en €)	4 540 633	1 609 170	2 931 463	2 858 346	TOTAL (en €)		2 931 463		2 858 346

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Revenus du foyers	495 999	494 613
Revenus des baux commerciaux	816 156	702 198
Charges locatives facturées	233 595	182 271
Transfert de charges et reprise de provisions	33 008	87 331
Autres produits	45	13
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 578 802	1 466 427
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	174 872	185 893
Services extérieurs	589 084	611 050
Autres services extérieurs	80 539	156 751
Impôts et taxes	48 401	141 228
Salaires et charges sociales	309 119	305 085
Dotations aux amortissements	162 080	140 236
Dotations aux provisions	0	0
Autres charges de gestion courantes	14 757	30 924
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 378 851	1 571 167
RESULTAT D'EXPLOITATION	199 952	-104 740
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés	34 199	23 393
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	34 199	23 393
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	2 823	3 296
Dotations aux provisions	0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 823	3 296
RESULTAT FINANCIER	31 376	20 097
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	153	146 204
Reprise sur provisions et dépréciations	0	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	153	146 204
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0	216
Sur opérations en capital	0	4 319
Dotations aux provisions	0	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	4 535
RESULTAT EXCEPTIONNEL	153	141 670
IMPOT SUR LES SOCIETES	53 620	10 007
TOTAL DES PRODUITS	1 613 154	1 636 024
TOTAL DES CHARGES	1 435 294	1 589 004
EXCEDENT DE L'EXERCICE	177 860 €	47 020 €

ANNEXE

1. Informations générales

Les comptes annuels de PARIS SAINT LAMBERT retracent l'activité, le résultat et la situation patrimoniale au travers de sa mission qui a pour objet :

- L'administration par tous moyens appropriés de l'ensemble immobilier du 7/9 rue Saint-Lambert à Paris 15ème dont elle est locataire comprenant notamment, des locaux à usage d'enseignement, de formation, d'hébergement et de restauration.
- La gestion des activités exercés dans les lieux.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été établis et sont présentés selon les règles fixées par le code de commerce et les règlements du comité de la réglementation comptable, au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable, complété des prescriptions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3. Méthodes d'évaluation

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

3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode en vigueur à compter de l'exercice 2005 ne remet pas en cause le passé. Les décisions suivantes ont été prises pour la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : Au 31/12/2024, l'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable.

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement de ces biens.

a) Le coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

b) Les amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

	Durée	Méthode
Matériel de bureau/informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	4 ou 5 ans	Linéaire
Installations, agencements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire

c) Les immobilisations financières

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

3.2. L'actif circulant

Les éléments de l'actif circulant sont des créances inscrites pour leur valeur nominale. Le cas échéant, des provisions ont été constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

4. Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice, le bail précaire conclu avec la société CONSEIL FORMATION QUALIFICATION a été prolongé jusqu'au 30 juin 2026.

5. Les événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

6. Etat des immobilisations corporelles et incorporelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Incorporelles						
Concessions et droits sim.	0	0	0	0	0	0
Fonds commerciale	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0		0		0	0
Total I	0	0	0	0	0	0
Corporelles						
Installation technique, mat	605	0	0	0	0	605
Autres immob corp	2 419 681	0	57 700	0	0	2 477 381
Total II	2 420 286	0	57 700	0	0	2 477 986
Immob. corp en cours	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes	23 333	0	0	0	23 333	0
Total III	23 333	0	0	0	23 333	0
Total	2 443 619	0	57 700	0	23 333	2 477 986

7. Etat des immobilisations financières

Néant

8. Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS	au 01.01	Augmentation	Diminution	au 31.12
Incorporelles				
Concessions et droits sim.	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Corporelles				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	227	121	0	348
Installation et agenc.	1 388 199	157 894	0	1 546 093
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bur, info, mob	26 303	4 064	0	30 368
Total II	1 414 730	162 080	0	1 576 809
Total	1 414 730	162 080	0	1 576 809

9. Etat des provisions

PROVISIONS	Valeur brute au 01.01	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31.12
Provisions réglementées				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provision pour dépréciation Sur comptes clients	42 977		10 616	32 361
Total	42 977	0	10 616	32 361
TOTAL	42 977	0	10 616	32 361

10. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des particip.				
Créances clients				
Clients douteux	35 601	35 601		
Autres créances clients	308 981	308 981		
Sécurité sociale et autres organismes	841	841		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices		0		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 336	8 336		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	134 383	134 383		
Total	488 142	488 142	0	0

Etat des dettes	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	216 118	40 240	165 282	10 595
Emprunts et dettes financières divers	74 835	74 835		
Fournisseurs	194 790	194 790		
Personnel et comptes rattachés	23 999	23 999		
Sécurité sociale et autres organismes	38 544	38 544		
Etat et autres collectivités publiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	62 840	62 840		
Autres impôts taxes et versements assimilés	38 160	38 160		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Autres dettes	120	120		
Produits constatés d'avance	126 600	126 600		
Total	776 005	600 127	165 282	10 595

11. Etat des produits et avoir à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir	Montant
Clients - Factures à établir	26 857
Indemnités journalières de sécurité sociale	841
Intérêts sur placements financiers	6 405
Total	34 103

12. Etat des charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Emprunts	
Intérêts courus	144
Fournisseurs	
Fournisseurs Factures non parvenues	36 014
Etat	
Etat - charges à payer	95
Organismes sociaux	
Personnel - provision sur congés payés	14 272
Personnel - autres charges à payer	9 726
Charges sociales sur congés payés	6 276
Organismes sociaux - charges à payer	1 990
Total	68 518

13. Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	Montant
Charges constatées d'avance	134 383
Produits constatés d'avance	126 600

14. Charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles	Montant
Néant	
TOTAL	0

Produits exceptionnels	Montant
Rentrées sur créances amorties	153
TOTAL	153

15. Tableau de variation des fonds associatifs

FONDS ASSOCIATIFS	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Report à nouveau	1 930 198	47 020		1 977 217
Excédent de l'exercice N-1	47 020		47 020	0
Excédent de l'exercice N		177 860		177 860
Total	1 977 217	224 880	47 020	2 155 078

16. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Eléments	Avant impôt	Impôts
Résultat d'exploitation	199 952	46 317
Résultat financier	31 376	7 268
Résultat exceptionnel	153	35

17. Ventilation des recettes

Eléments	Montant
Loyers provenant du foyer	495 999
Loyers des baux commerciaux	816 031
Autres	125
Total	1 312 155

18. Engagements financiers

PARIS SAINT LAMBERT a signé un bail emphytéotique pour une durée de 20 ans à compter du 1^{er} janvier 2018. A cette date, le loyer est de €. 370 000 hors revalorisation et hors charges jusqu'au 31/12/2027 puis de €. 400 000 pour les 10 dernières années. Le montant des indemnités de retraite s'élève à 0.