

Comptes annuels

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

Association ETENNEMARE - CONSOLIDATION

1144 Rue du Château

76570 LIMESY

Un partenaire
100%
avec vous !

SARL AGICOM

218 rue de la Ronce

76230 ISNEAUVILLE

Tél : 02.35.12.20.80 / agicom@sarl-agicom.com

COMPTES ANNUELS

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

<i>Rapport de présentation association</i>	<i>1</i>
<i>----- COMPTES ANNUELS -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Honoraires commissaires aux comptes</i>	<i>22</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>23</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>24</i>
<i>Tableau du résultat effectif global de l'entité</i>	<i>25</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>26</i>

Rapport de présentation

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/02/2018, avec avenant daté du 09/05/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Association ETENNEMARE - CONSOLIDATION** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 869 708 euros
Produit d'exploitation :	3 403 714 euros
Résultat net comptable :	93 731 euros

Nous avons effectué nos diligences conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à ISNEAUVILLE

Le 22/04/2025

Signature

Cécile CHABBERT-LETERC

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	22 588	19 019	3 569	3 262
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 857 314	1 258 731	598 584	630 777
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	306 421	255 145	51 277	58 242
	Autres immobilisations corporelles	485 616	233 013	252 603	192 992
	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				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	2 671 940	1 765 907	906 033	885 273
	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	1 849		1 849	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	21 055		21 055	23 279
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	849 694		849 694	834 833
	DISPONIBILITES	2 089 791		2 089 791	1 949 567
	Charges constatées d'avance	1 285		1 285	
	TOTAL (II)	2 963 675		2 963 675	2 807 679
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		5 635 615	1 765 907	3 869 708	3 692 952

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

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	953 408	952 546
	Fonds propres complémentaires	(200 124)	(200 124)
	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	1 134 826	1 095 317
	Autres		
	Report à nouveau	(302)	(302)
	Excédent ou déficit de l'exercice	93 731	40 372
	Total des fonds propres (situation nette)	2 260 167	2 166 436
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	9 129	
	Provisions réglementées	389 120	367 970
	Total des autres fonds propres	398 250	367 970
	Total des fonds propres	2 658 417	2 534 405
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	124 701	129 946
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	328 453	333 698
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	355 632	402 980
	Total des provisions	355 632	402 980
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 623	97 389
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	394 911	317 791
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 206	
	Autres dettes	6 465	6 690
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	527 205	421 870
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 869 708	3 692 952
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	93 731,49	40 371,74
	(1) Dont à moins d'un an	527 205	421 870
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		906 033	23,41	885 273	23,97	20 759	2,34
Autres immobilisations incorporelles		3 569	0,09	3 262	0,09	307	9,42
20810000	AUTRES IMMO INCORPORELLES	22 588	0,58	21 210	0,57	1 378	6,49
28081000	AMORT AUTRES IMMO	(19 019)	-0,49	(17 948)	-0,49	(1 070)	-5,96
Constructions		598 584	15,47	630 777	17,08	(32 193)	-5,10
21310000	CONSTRUCTIONS	230 573	5,96	230 573	6,24		
21310100	GROS OEUVRES	611 207	15,79	611 207	16,55		
21310200	CHAUFFERIE PLOMBERIE	31 864	0,82	31 864	0,86		
21310300	ELECTRICITE	22 995	0,59	22 995	0,62		
21310400	MENUISERIE	170 387	4,40	159 381	4,32	11 007	6,91
21310500	IMMO MONDRIAN	508 129	13,13	508 129	13,76		
21310600	IMMO GYMNASE	106 687	2,76	106 687	2,89		
21350200	CHAUFFERIE PLOMBERIE	17 117	0,44	17 117	0,46		
21350500	AGENCEMENT 10 ANS	57 884	1,50	57 884	1,57		
21350600	AGENCEMENT 20 ANS	63 227	1,63	63 227	1,71		
21350700	AGENCEMENT 7 ANS	37 246	0,96	37 246	1,01		
28131000	AMORT CONSTRUCTION	(69 741)	-1,80	(62 563)	-1,69	(7 178)	-11,47
28131100	AMORT GROS OEUVRES	(620 526)	-16,04	(620 526)	-16,80		
28131200	AMORT CHAUFFERIE PLOMBERIE CON	(28 640)	-0,74	(27 393)	-0,74	(1 247)	-4,55
28131300	AMORT ELECTRICITE CONSTRUCTION	(8 921)	-0,23	(6 827)	-0,18	(2 094)	-30,67
28131400	AMORT MENUISERIE CONSTRUCTION	(86 597)	-2,24	(79 966)	-2,17	(6 631)	-8,29
28131500	AMORT MONDRIAN	(235 828)	-6,09	(220 170)	-5,96	(15 658)	-7,11
28131600	AMORT GYMNASE	(55 776)	-1,44	(51 509)	-1,39	(4 267)	-8,28
28135200	AMORT CHAUFF PLOMBERIE GROS	(17 117)	-0,44	(17 117)	-0,46		
28135500	AMORT AGENCEMENT 10 ANS	(57 884)	-1,50	(57 884)	-1,57		
28135600	AMORT AGENCEMENT 20 ANS	(61 099)	-1,58	(59 030)	-1,60	(2 069)	-3,50
28135700	AMORT AGENCEMENT 7 ANS	(16 602)	-0,43	(12 546)	-0,34	(4 056)	-32,33
Installations techniques, matériel et outillage		51 277	1,33	58 242	1,58	(6 966)	-11,96
21510000	INSTALLATIONS TECHNIQUES	76 792	1,98	76 792	2,08		
21540000	MAT ET MOB OUTILLAGE	229 629	5,93	226 846	6,14	2 783	1,23
28151000	AMORT INSTALL TECHNIQUE	(44 268)	-1,14	(39 763)	-1,08	(4 505)	-11,33
28154000	AMORT.MAT MOB OUTILLAGE	(210 877)	-5,45	(205 633)	-5,57	(5 243)	-2,55
Autres immobilisations corporelles		252 603	6,53	192 992	5,23	59 611	30,89
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	398 418	10,30	342 983	9,29	55 435	16,16
21830000	MAT MOB BUREAU ET INFO	54 392	1,41	57 265	1,55	(2 873)	-5,02
21831000	MATERIEL AGRICOLE	32 806	0,85	32 806	0,89		
28182000	AMORTISSEMENT VEHICULE	(171 043)	-4,42	(179 376)	-4,86	8 333	4,65
28183000	AMORT. MAT DE BUREAU	(38 121)	-0,99	(38 625)	-1,05	503	1,30
28183100	AMORT MATERIEL AGRICOLE	(23 849)	-0,62	(22 061)	-0,60	(1 788)	-8,10
TOTAL II - Actif circulant NET		2 963 675	76,59	2 807 679	76,03	155 996	5,56
Avances & acomptes versés sur commandes		1 849	0,05			1 849	
40910000	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR	1 849	0,05			1 849	
Autres créances		21 055	0,54	23 279	0,63	(2 224)	-9,55
44711000	TAXES SUR LES SALAIRES	10 252	0,26	5 589	0,15	4 663	83,43
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	10 803	0,28	17 690	0,48	(6 887)	-38,93
Valeurs mobilières de placement		849 694	21,96	834 833	22,61	14 861	1,78
50801000	LIVRET A CCP	105 119	2,72	102 058	2,76	3 062	3,00
50801300	COMPTE SUR LIVRET	265	0,01	259	0,01	6	2,34
50801400	LIVRET ASSOCIATIF CE	552 847	14,29	543 702	14,72	9 145	1,68
50802000	VMP CREDIT COOPERATIF	171 837	4,44	168 497	4,56	3 340	1,98
50802100	VMP CC / EMPRUNT OCT 10			808	0,02	(808)	-100,00
50802500	LIVRET EPIDOR CREDIT COOPERATI	19 626	0,51	19 509	0,53	117	0,60

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Disponibilités		2 089 791	54,00	1 949 567	52,79	140 225	7,19
51215000	CAISSE D'EPARGNE HN	452	0,01	444	0,01	8	1,70
51216100	LA BANQUE POSTALE GROUPE 1	144		248	0,01	(104)	-41,87
51216200	LA BANQUE POSTALE GROUPE 2	150		171		(21)	-12,28
51216300	LA BANQUE POSTALE GROUPE 3	150		150			
51216400	LA BANQUE POSTALE GROUPE 4	150		294	0,01	(144)	-48,98
51216500	LA BANQUE POSTALE GROUPE 5	150		230	0,01	(80)	-34,78
51216600	LA BANQUE POSTALE GROUPE 6	150		182		(32)	-17,79
51216700	LA BANQUE POSTALE GROUPE 7	150		150			
51220000	CREDIT COOPERATIF	1 869	0,05	2 058	0,06	(189)	-9,18
51400000	LA BANQUE POSTALE	2 086 361	53,92	1 945 271	52,68	141 089	7,25
53000000	CAISSE	66		368	0,01	(302)	-82,15
Charges constatées d'avance		1 285	0,03			1 285	
48600000	CHARGES CONSTATEES AVCE	1 285	0,03			1 285	
TOTAL DU BILAN ACTIF		3 869 708	100,00	3 692 952	100,00	176 755	4,79

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/20241231/12/2024mois		01/01/20231231/12/2023mois		Variations%	
TOTAL I - Total des fonds propres	2 658 417	68,70	2 534 405	68,63	124 012	4,89
Total des fonds propres (situation nette)	2 260 167	58,41	2 166 436	58,66	93 732	4,33
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	953 408	24,64	952 546	25,79	863	0,09
10200000 DOT. ASSOC. POUR INVEST	682 905	17,65	682 043	18,47	863	0,13
10201000 DOT PROPRE A L'ASSOCIAT.	10 846	0,28	10 846	0,29		
10202000 FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE	259 657	6,71	259 657	7,03		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	(200 124)	-5,17	(200 124)	-5,42		
10290000 DOT. IMP POUR INVESTISSEMENT	(200 124)	-5,17	(200 124)	-5,42		
Réserves pour projet de l'entité	1 134 826	29,33	1 095 317	29,66	39 509	3,61
10685220 EXCED. AFFECTES A L'INVEST	568 752	14,70	542 845	14,70	25 907	4,77
10685221 EXCED. AFFECT. A L'INVEST PROV	37 203	0,96	37 203	1,01		
10685520 EXCED. AFFECTES COUVERTURE BFR	259 992	6,72	259 992	7,04		
10685620 RESERVES COMPENSAT. DEFICITS	204 821	5,29	191 219	5,18	13 602	7,11
10685720 RESERVES COMPENSAT. CHGES AMOR	64 058	1,66	64 058	1,73		
Report à nouveau	(302)	-0,01	(302)	-0,01		
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	(302)	-0,01	(302)	-0,01		
Excédent ou déficit de l'exercice	93 731	2,42	40 372	1,09	53 360	132,17
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	278 626	7,20	278 626	7,54		
11503000 RAN MESURES EXPLOITATIONS	408 318	10,55	408 318	11,06		
11511000 EXCEDENT AFFECTE FINANCT DE ME	4 278	0,11	4 278	0,12		
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	(133 970)	-3,46	(133 970)	-3,63		
Total des autres fonds propres	398 250	10,29	367 970	9,96	30 280	8,23
Subventions d'investissement	9 129	0,24			9 129	
13100000 Compte n°13100000	9 129	0,24			9 129	
Provisions réglementées	389 120	10,06	367 970	9,96	21 151	5,75
14830000 PROV REGLEMENTEES PDTS FIN	261 519	6,76	250 012	6,77	11 507	4,60
14860000 P.VALUE SUR ELEMENTS CEDES	22 505	0,58	22 505	0,61		
14861000 PROV REGLEMENTEE +VALUE ACTIF	105 097	2,72	95 453	2,58	9 644	10,10
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	328 453	8,49	333 698	9,04	(5 244)	-1,57
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	124 701	3,22	129 946	3,52	(5 244)	-4,04
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENT.	50 313	1,30	50 313	1,36		
19420000 FONDS DEDIES RENFORT EDUC 20	9 666	0,25			9 666	
19440000 FONDS DEDIES CNR	46 425	1,20	46 425	1,26		
19450000 FONDS DEDIES POUR RENOVATION E	18 297	0,47	33 207	0,90	(14 910)	-44,90
Fonds dédiés sur concours publics	203 752	5,27	203 752	5,52		
19200000 FONDS DEDIES SUR INVESTISSEM	203 752	5,27	203 752	5,52		
TOTAL III - Total des Provisions	355 632	9,19	402 980	10,91	(47 347)	-11,75
Provisions pour charges	355 632	9,19	402 980	10,91	(47 347)	-11,75
15300000 PROVISION POUR DEPART A LA RETRAIT	355 632	9,19	388 487	10,52	(32 854)	-8,46
15720000 PROVISION GROS TRAVAUX			14 493	0,39	(14 493)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL IV - Total des dettes		527 205	13,62	421 870	11,42	105 335	24,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 623	1,54	97 389	2,64	(37 766)	-38,78
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	21 311	0,55	36 814	1,00	(15 502)	-42,11
040C 100000	FOURNISSEURS	97		913	0,02	(815)	-89,35
40810000	FOURNISSEURS FNP	38 215	0,99	59 663	1,62	(21 448)	-35,95
Dettes fiscales et sociales		394 911	10,21	317 791	8,61	77 120	24,27
42100000	REMUNERATIONS DUES	456	0,01			456	
42200000	OEUVRES SOCIALES	2 512	0,06	3 596	0,10	(1 084)	-30,14
42210000	FONCTIONNEMENT CSE	10 106	0,26			10 106	
42700000	PERSONNEL OPPOSITIONS			75		(75)	-100,00
42820000	DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYE	105 863	2,74	102 913	2,79	2 950	2,87
42860000	AUTRES DETTES PROVISIONNEES	67 685	1,75	33 000	0,89	34 685	105,11
43100000	SECURITE SOCIALE	76 502	1,98	59 711	1,62	16 791	28,12
43720000	HARMONIE MUTUELLE	2 745	0,07	2 550	0,07	194	7,62
43730100	MEDERIC RETRAITE	22 338	0,58	18 353	0,50	3 985	21,71
43730200	MEDERIC PREVOYANCE	12 279	0,32	12 726	0,34	(447)	-3,51
43820000	PROVISIONS CONGES PAYES	47 638	1,23	46 311	1,25	1 327	2,87
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER	10 701	0,28			10 701	
43870000	INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	953	0,02	6 969	0,19	(6 016)	-86,32
43871000	INDEMNITES JOURNALIERES PREV	351	0,01			351	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 045	0,10	2 707	0,07	1 338	49,43
44400000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 161	0,08	1 321	0,04	1 840	139,29
44733000	UNIFAF FORMATION CONTINUE	15 930	0,41	16 239	0,44	(309)	-1,90
44820000	CHARGES FISCALES SUR CP	11 645	0,30	11 320	0,31	325	2,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		66 206	1,71			66 206	
40410100	FOURNISSEURS IMMO	66 206	1,71			66 206	
Autres dettes		6 465	0,17	6 690	0,18	(225)	-3,36
46330000	AUTRES FONDS - ARGENT DE POCHE	674	0,02	674	0,02		
46331000	AUTRES FONDS - ENFANTS SORTIS	2 587	0,07	2 587	0,07		
46710000	AUTRES CREDITEURS DIVERS	2 004	0,05	2 004	0,05		
46720000	GROUPE	1 200	0,03	1 425	0,04	(225)	-15,79
Total du passif		3 869 708	100,00	3 692 952	100,00	176 755	4,79

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	30	45
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	86	369
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 277 540	3 117 477
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		100
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	108 073	202 306
	Utilisations des fonds dédiés	14 910	45 491
	Autres produits	3 075	(246)
	Total des produits d'exploitation	3 403 714	3 365 543
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	625 501	642 997
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	169 991	177 774
	Salaires et traitements	1 757 938	1 740 771
	Charges sociales	617 300	571 809
	Dotation aux amortissements et dépréciations	108 811	120 515
	Dotation aux provisions	21 134	45 450
	Reports en fonds dédiés	9 666	26 016
	Autres charges	1 204	338
	Total des charges d'exploitation	3 311 546	3 325 670
RESULTAT D'EXPLOITATION		92 169	39 873

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		92 169	39 873
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	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	16 231	8 397
Total des produits financiers		16 231	8 397
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		16 231	8 397
RESULTAT COURANT avant impôts		108 400	48 269
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	19 300	3 500
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 656	88
	Total des produits exceptionnels	28 956	3 588
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 656	88
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 807	10 077
	Total des charges exceptionnelles	40 463	10 164
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 507)	(6 577)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 161	1 321
TOTAL DES PRODUITS		3 448 901	3 377 527
TOTAL DES CHARGES		3 355 170	3 337 155
EXCEDENT ou DEFICIT		93 731	40 372
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		360 508	340 354
Bénévolat			
TOTAL		360 508	340 354
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		360 508	340 354
Personnel bénévole			
TOTAL		360 508	340 354

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		3 403 714	100,00	3 365 543	100,00	38 171	1,13
Cotisations		30		45		(15)	-33,33
75600000	COTISATIONS	30		45		(15)	-33,33
Ventes de biens et services		86		369	0,01	(284)	-76,81
Ventes de prestations de service		86		369	0,01	(284)	-76,81
70820000	REPAS A TITRE ONEREUX	86		369	0,01	(284)	-76,81
Produits de tiers financeurs		3 277 540	96,29	3 117 577	92,63	159 963	5,13
Concours publics et subventions		3 277 540	96,29	3 117 477	92,63	160 063	5,13
73160000	DOT.GLOBALE FINANCEMENT	3 277 540	96,29	3 117 457	92,63	160 083	5,14
73880000	TAXE D'APPRENTISSAGE			20		(20)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels				100		(100)	-100,00
75410000	DONS RECUS			100		(100)	-100,00
Autres produits d'exploitation		126 058	3,70	247 551	7,36	(121 493)	-49,08
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		108 073	3,18	202 306	6,01	(94 233)	-46,58
78150000	REPRISE DOT. PROV.	14 493	0,43	132 398	3,93	(117 905)	-89,05
78151000	REPRISE PROV EXPLOITATION	53 988	1,59	39 377	1,17	14 611	37,10
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	9 914	0,29	4 188	0,12	5 726	136,71
79140000	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	22 846	0,67	26 343	0,78	(3 496)	-13,27
79141000	RBT FRAIS DE FORMATION UNIFAF	6 832	0,20			6 832	
Utilisations des fonds dédiés		14 910	0,44	45 491	1,35	(30 580)	-67,22
78920000	UTILISATION FONDS DEDIES ESSMS	14 910	0,44	44 966	1,34	(30 056)	-66,84
78940000	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL			524	0,02	(524)	-100,00
Autres produits		3 075	0,09	(246)	-0,01	3 321	N/S
75800000	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU						-100,00
75831100	INDEMNITES JOURNALIERES			(1 338)	-0,04	1 338	100,00
75831200	INDEMNITES PREVOYANCES			(104)		104	100,00
75880000	PRODUITS DIVERS	3 075	0,09	1 196	0,04	1 879	157,08
Total des charges d'exploitation		3 311 546	97,29	3 325 670	98,82	(14 124)	-0,42
Autres achats et charges externes		625 501	18,38	642 997	19,11	(17 496)	-2,72
60611000	EAU	6 325	0,19	3 354	0,10	2 971	88,60
60612000	ELECTRICITE	42 033	1,23	58 756	1,75	(16 723)	-28,46
60613000	GAZ DE FRANCE	1 603	0,05	1 768	0,05	(165)	-9,33
60621100	COMBUSTIBLES	50 112	1,47	35 225	1,05	14 888	42,27
60621200	CARBURANTS	19 172	0,56	16 576	0,49	2 597	15,66
60622100	PRODUITS D ENTRETIEN	4 151	0,12	3 913	0,12	239	6,10
60622200	PRODUITS LESSIVIELS	548	0,02	708	0,02	(160)	-22,56
60622300	PRODUITS D'HYGIENE	2 820	0,08	2 369	0,07	451	19,06
60623100	PETIT OUTILLAGE	5 357	0,16	5 201	0,15	156	3,00
60624000	FOURNITURES BUREAU	3 582	0,11	3 338	0,10	243	7,28
60625000	FOURNITURES SCOLAIRES	3 024	0,09	3 389	0,10	(365)	-10,78
60625200	BUDGET PAPIER CLASSES	203	0,01	84		119	141,86
60625700	FOURNITURES EDUCATIVES	6 657	0,20	5 914	0,18	743	12,57
60625800	ATELIERS EDUCATIFS	3 048	0,09	2 069	0,06	979	47,31
60625900	FOURN PROF ATELIER BOIS/ESPA	1 571	0,05	1 550	0,05	21	1,34
60626200	PETIT MATERIEL HOTELIER	1 155	0,03	1 091	0,03	65	5,93

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60626300	FOURNITURES LINGERIE	2 146	0,06	1 510	0,04	637	42,19
60628000	FOURNITURES SPECIALES	1 585	0,05	986	0,03	599	60,82
60630100	ALIMENTATION	87 264	2,56	92 404	2,75	(5 139)	-5,56
60660000	FOURNITURES PHARMACIE	1 646	0,05	1 801	0,05	(155)	-8,61
61112000	OPHTALMOLOGUE			28		(28)	-100,00
61113000	DENTISTE			58		(58)	-100,00
61114000	HOPITAUX	20				20	
61116000	GENERALISTES			100		(100)	-100,00
61117000	INFIRMIERES	2 700	0,08	2 640	0,08	60	2,27
61121000	DIVERS PRESTATIONS	290	0,01	208	0,01	82	39,46
61122000	LOISIRS VIE SOCIALE	12 432	0,37	12 555	0,37	(123)	-0,98
61123000	SPORT ACTIVITES	2 371	0,07	2 570	0,08	(199)	-7,76
61124000	MANIFESTATIONS ANNUELLES	634	0,02	1 171	0,03	(536)	-45,81
61124100	SPECTACLES DE NOEL	650	0,02	2 852	0,08	(2 202)	-77,21
61125000	PROJETS EXCEPT	259	0,01	165		95	57,49
61125200	ANNIVERSAIRES / SORTANTS	1 683	0,05	1 570	0,05	113	7,20
61125300	CADEAUX NOEL	2 425	0,07	2 437	0,07	(12)	-0,51
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	11 157	0,33	11 065	0,33	92	0,83
61358000	LOCATION PHOTOCOPIEURS	3 573	0,10	2 628	0,08	945	35,97
61520000	ENTRETIEN IMMEUBLE	33 782	0,99	38 283	1,14	(4 501)	-11,76
61520100	TRAVAUX AMENAGEMENT			22 992	0,68	(22 992)	-100,00
61520200	TRAVAUX SECURITE	28 196	0,83	1 782	0,05	26 414	N/S
61521000	ENT.ESPACES VERTS	2 255	0,07	1 447	0,04	808	55,85
61522000	ENTRETIEN CHAUDIERE	180	0,01	180	0,01		
61552000	ENT MAT DE TRANSPORT	17 691	0,52	21 646	0,64	(3 954)	-18,27
61553000	ENTRETIEN MAT DE BUREAU	2 164	0,06	84		2 080	N/S
61558000	ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	411	0,01	169	0,01	242	143,26
61560000	MAINTENANCES	23 360	0,69	25 328	0,75	(1 968)	-7,77
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	23 118	0,68	21 433	0,64	1 685	7,86
61810000	COTISATIONS	3 096	0,09	2 892	0,09	204	7,05
61820000	DOCUMENTATION	987	0,03	958	0,03	29	3,07
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE			1 856	0,06	(1 856)	-100,00
62200000	HONO ANALYSE DES PRATICIENS	6 984	0,21	7 260	0,22	(276)	-3,80
62260000	HONORAIRES COMPTABLE ET CAC	44 383	1,30	58 470	1,74	(14 086)	-24,09
62260100	HONORAIRES ORTHOPHONISTE	3 409	0,10	3 095	0,09	314	10,15
62261000	HONORAIRES MR PERCHE	7 331	0,22	2 223	0,07	5 108	229,74
62280000	HONORAIRES CABINET EVALUATION			15 600	0,46	(15 600)	-100,00
62280400	HONORAIRES CABINET RGPD	3 600	0,11			3 600	
62300000	PUBLICITE & ANNONCES	390	0,01			390	
62420100	TRANSPORT DES USAGERS W.E	20 225	0,59	22 668	0,67	(2 443)	-10,78
62420200	TAXIS	94 024	2,76	94 431	2,81	(407)	-0,43
62480000	PARKING.F.STATIONNEMENT	30		102		(72)	-70,98
62480200	TRANSPORTS LOISIRS	185	0,01	126		59	47,09
62480300	TRANSPORTS TRANSFERTS	130		58		72	124,44
62480400	TRANSPORTS DIVERS PEAGES PAR	41		3		38	N/S
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENT	162		264	0,01	(102)	-38,74
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 121	0,03	1 428	0,04	(307)	-21,49
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	8 258	0,24	8 051	0,24	207	2,58
62700000	SERVICES BANCAIRES	3 127	0,09	1 370	0,04	1 757	128,25
62700100	FRAIS BANCAIRES	512	0,02	302	0,01	210	69,69
62810000	PREST BLANCHISSERIE A L EXTER	4 080	0,12	3 311	0,10	769	23,21
62820000	PRESTA. ALIMENTATION EXTERIEUR	3 323	0,10	1 859	0,06	1 464	78,72
62830000	PREST NETTOYAGE A L EXTERIEUR	6 750	0,20	1 278	0,04	5 472	428,17
Impôts, taxes et versements assimilés		169 991	4,99	177 774	5,28	(7 783)	-4,38
63110000	TAXE SUR SALAIRES	111 021	3,26	120 693	3,59	(9 672)	-8,01
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	38 373	1,13	37 951	1,13	423	1,11
63512000	TAXE FONCIERE	18 510	0,54	16 830	0,50	1 680	9,98
63513000	TAXE ORDURES	1 762	0,05			1 762	
63520000	VARIATIONS CH.FISCALES	325	0,01	1 563	0,05	(1 238)	-79,24
63530000	IMPOTS INDIRECT			738	0,02	(738)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Salaires et traitements		1 757 938	51,65	1 740 771	51,72	17 167	0,99
64110000	PERSONNEL ADMINISTRATIF	64 455	1,89	57 659	1,71	6 795	11,79
64111000	PERSONNEL EDUCATIF	826 494	24,28	830 038	24,66	(3 543)	-0,43
64113000	PERSONNEL SERVICES GAUX	368 466	10,83	311 273	9,25	57 194	18,37
64116000	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LI	21 337	0,63	89 992	2,67	(68 656)	-76,29
64118000	GRATIFICATION STAGIAIRES	27 741	0,82	908	0,03	26 833	N/S
64118100	PERSONNEL REGUL ET PRIMES	34 685	1,02	(50 239)	-1,49	84 924	169,04
64118900	PRIME POUVOIR D'ACHAT	48 036	1,41	89 254	2,65	(41 218)	-46,18
64120000	INDEM.VARIATION DETTES / CONGE	6 718	0,20	14 210	0,42	(7 492)	-52,72
64120100	PERSONNEL PARA MED	152 471	4,48	146 582	4,36	5 888	4,02
64156000	DIRECTEUR	207 535	6,10	251 092	7,46	(43 558)	-17,35
Charges sociales		617 300	18,14	571 809	16,99	45 491	7,96
64511000	COT. URSSAFF	415 326	12,20	392 184	11,65	23 141	5,90
64511100	COT. URSSAF CP	(85 003)	-2,50	(85 361)	-2,54	359	0,42
64512000	CHARGES PATRONALES HARMONIE MU	16 153	0,47	14 487	0,43	1 666	11,50
64513100	CHORUM PREVOYANCE	24 746	0,73	24 518	0,73	227	0,93
64514000	ASSEDIC	53 521	1,57	50 860	1,51	2 661	5,23
64515000	MEDERIC RETRAITE	129 556	3,81	131 065	3,89	(1 509)	-1,15
64518000	CHARGES SOCIALES SUR PROV	10 701	0,31	(21 595)	-0,64	32 296	149,55
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	7 272	0,21	6 986	0,21	286	4,10
64784000	OEUVRES SOCIALES	20 243	0,59	23 151	0,69	(2 909)	-12,56
64870000	AUTRES CHARGES DU PERSON	3 904	0,11	3 622	0,11	283	7,81
64871000	FORMATION PRISE EN CHARGE OPCO	19 553	0,57	25 496	0,76	(5 944)	-23,31
64880000	AUTRES CH.DIVERSES DU PERSONNE	1 327	0,04	6 395	0,19	(5 067)	-79,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		108 811	3,20	120 515	3,58	(11 704)	-9,71
68112000	DOTATIONS AUX AMORTIS.	108 811	3,20	120 515	3,58	(11 704)	-9,71
Dotations aux provisions		21 134	0,62	45 450	1,35	(24 316)	-53,50
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXP	21 134	0,62	30 957	0,92	(9 823)	-31,73
68151000	DOT PROV CHARGES EXPLOITATIONS			14 493	0,43	(14 493)	-100,00
Reports en fonds dédiés		9 666	0,28	26 016	0,77	(16 350)	-62,85
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB	9 666	0,28	26 016	0,77	(16 350)	-62,85
Autres charges		1 204	0,04	338	0,01	865	255,99
65880000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	1 204	0,04	338	0,01	865	255,99
Résultat d'exploitation		92 169	2,71	39 873	1,18	52 296	131,16
Total des produits financiers		16 231	0,48	8 397	0,25	7 834	93,30
Produits nets sur cessions de val.mob de placement		16 231	0,48	8 397	0,25	7 834	93,30
76710000	PRODUITS FINANCIERS	16 231	0,48	8 397	0,25	7 834	93,30
Total des charges financières							
Résultat financier		16 231	0,48	8 397	0,25	7 834	93,30
Résultat courant avant impôts		108 400	3,18	48 269	1,43	60 130	124,57
Total des produits exceptionnels		28 956	0,85	3 588	0,11	25 368	707,06
Produits exceptionnels sur opérations en capital		19 300	0,57	3 500	0,10	15 800	451,43
77520000	PDTS CESSION D ACTIF	19 300	0,57	3 500	0,10	15 800	451,43

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/20241231/12/2024mois		01/01/20231231/12/2023mois		Variations%	
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 656	0,28	88		9 568	N/S
78746100REPRISE PROV REGL ACTIF IMMO	9 656	0,28	88		9 568	N/S
Total des charges exceptionnelles	40 463	1,19	10 164	0,30	30 299	298,08
Charges exceptionnelles sur opération en capital	9 656	0,28	88		9 568	N/S
67520000VALEUR ELEMENTS ACTIFS CEDES	9 656	0,28	88		9 568	N/S
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	30 807	0,91	10 077	0,30	20 730	205,73
68746100PROV REGLEMENTEE PV ACTIF IMMO	19 300	0,57	3 500	0,10	15 800	451,43
68746200DOTATIONS PROV REGLEMENTEES	11 507	0,34	6 577	0,20	4 930	74,97
Résultat exceptionnel	(11 507)	-0,34	(6 577)	-0,20	(4 930)	-74,97
Impôts sur les bénéfices	3 161	0,09	1 321	0,04	1 840	139,29
69500000IMPOT SUR LES SOCIETES	3 161	0,09	1 321	0,04	1 840	139,29
Excédent ou déficit de l'exercice	93 731	2,75	40 372	1,20	53 360	132,17
Contributions volontaires en nature	360 508	10,59	340 354	10,11	20 154	5,92
Prestations en nature	360 508	10,59	340 354	10,11	20 154	5,92
87100000PRESTATIONS EN NATURE	360 508	10,59	340 354	10,11	20 154	5,92
Charges des contributions volontaires en nature	360 508	10,59	340 354	10,11	20 154	5,92
Prestations	360 508	10,59	340 354	10,11	20 154	5,92
86200000PRESTATIONS	360 508	10,59	340 354	10,11	20 154	5,92

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association a pour objet d'accueillir des enfants, des adolescents et des adultes présentant une déficience, en veillant à leur sécurité et à leur intégrité.

Cet accueil se fait en vue de:

- favoriser le développement de leurs capacités et de leurs potentialités,
- faciliter leur insertion et leur intégration,
- les préparer à devenir acteurs de leur parcours de vie.

Les ressources de l'association proviennent principalement des dotations budgétaires assurées par les collectivités publiques compétentes et de ressources diverses autorisées par la loi.

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 **3 869 708 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 448 901 euros** et un total **charges** de **3 355 170 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **93 731 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association gérant des établissements relevant du code de l'action sociale et des familles, elle entre en outre dans le champ d'application du règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 de l'Autorité des normes comptables relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

- Gros oeuvre: 30 à 50 ans
- Plomberie: 10 à 50 ans
- Electricité: 15 à 25 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Autres : 1 à 10 ans

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.

Créances et dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	21 210		1 378			22 588
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 210		1 378			22 588
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	1 670 834		11 007			1 681 841
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	175 474					175 474
	Instal technique, matériel outillage industriels	303 638		5 388		2 605	306 421
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	342 983		113 267		57 832	398 418
	Matériel de bureau, mobilier	90 072		8 188		11 061	87 198
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 583 000		137 849		71 498	2 649 352
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		2 604 211		139 227		71 498	2 671 940

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 948	1 070		19 019
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 948	1 070		19 019
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 068 954	37 074		1 106 028
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	146 577	6 125		152 702
	Instal technique, matériel outillage industriels	245 396	12 354	2 605	255 145
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	179 376	39 842	48 175	171 043
	Matériel de bureau, mobilier	60 686	12 345	11 061	61 970
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 700 989	107 741	61 842	1 746 888
TOTAL		1 718 937	108 811	61 842	1 765 907

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Etat exprimé en euros		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	367 970	30 807	9 656	389 120
	PROVISIONS REGLEMENTEES	367 970	30 807	9 656	389 120
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	388 487	21 134	53 988	355 632
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	14 493		14 493	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	402 980	21 134	68 481	355 632
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		770 949	51 941	78 137	744 753
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 134 30 807	68 481 9 656	
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

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 252	10 252	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 803	10 803	
	Charges constatées d'avances	1 285	1 285	
	TOTAL DES CREANCES	22 341	22 341	
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				
	Fournisseurs et comptes rattachés	59 623	59 623		
	Personnel et comptes rattachés	186 623	186 623		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173 507	173 507		
	Impôts sur les bénéfices	3 161	3 161		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 620	31 620		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 206	66 206		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 465	6 465		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	527 205	527 205		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	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	38 215	59 663	(21 448)	-35,95
Dettes fiscales et sociales	244 837	200 513	44 324	22,11
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	283 051	260 176	22 876	8,79

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur ACTHEOS Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur ACTHEOS Filiales intégrées globalement	8 137	12 256	100,00	100,00				
Sous-total	8 137	12 256	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 137	12 256	100,00	100,00				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	752 422	863			753 285
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 095 317	39 509			1 134 826
Autres réserves					
Report à nouveau	(302)				(302)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	278 626				278 626
Excédent ou déficit de l'exercice	40 372	(40 372)	93 731		93 731
Situation nette	2 166 436		93 732		2 260 167
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			9 129		9 129
Provisions réglementées	367 970		30 807	9 656	389 120
TOTAL	2 534 405		133 668	9 656	2 658 417

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT COMPTABLE		93 731	40 372
Reprise du résultat antérieur			
EXCEDENT ou DEFICIT EFFECTIF GLOBAL		93 731	40 372
Dont résultat effectif sous gestion propre		2 946	863
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		90 785	39 509

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération ni avantage en nature n'ont été versés aux trois plus hauts dirigeants (bureau de l'association) en 2020.

De plus, mentionner la rémunération de la directrice, seule cadre dirigeant de l'association, reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Le nombre d'ETP moyen en 2024 est de 50.27.

Valorisation des contributions volontaires

Des enseignants de l'éducation nationale sont mis à la disposition de l'association sans contrepartie financière.

Pour valoriser cette contribution volontaire en nature nous avons repris le coût salarial chargé à partir des bulletins de salaires 2024 de ces enseignants. Cela représente 360 508 euros en 2024.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des indemnités versées au départ en retraite des salariés, conformément à la convention collective, est pris en charge par les organismes financeurs.

Au 31 décembre 2024, les engagements retraite comptabilisés s'élèvent à 355 632 euros et tiennent compte des hypothèses suivantes:

- départ à la retraite à l'âge légal
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 4%
- taux d'actualisation 3.36%