

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 <i>et</i> 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 <i>et</i> 4
- <i>Détail bilan</i>	5 <i>et</i> 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

FIDUCIAIRE CONSEILS ASSOCIES
119 RUE DU PRESIDENT WILSON

92300 LEVALLOIS PERRET
01 47 15 02 70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	718	718				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	12 119	12 119		319	319	100.00
	Autres immobilisations corporelles	51 446	47 623	3 823	5 729	1 906	33.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		64 283	60 460	3 823	6 049	2 225	36.79
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 608		1 608	2 771	1 163	41.97
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	9 410		9 410	1 314	8 096	616.10
	Autres créances	10 000		10 000	5 364	4 636	86.41
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	119 491		119 491	114 688	4 803	4.19
	Charges constatées d'avance (3)	2 642		2 642	5 751	3 108	54.05
	Total III	143 151		143 151	129 888	13 262	10.21
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	207 434	60 460	146 974	135 937	11 037	8.12

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	50 658		32 518		18 140	55.78
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 587		18 140		20 727	114.26
	Autres fonds associatifs						
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	48 071		50 658		2 587	5.11
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	15 568		11 781		3 787	32.14
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
DETTE (1)	Total III	15 568		11 781		3 787	32.14
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	26		26			
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 974		13 471		503	3.73
	Dettes fiscales et sociales	16 097		15 806		291	1.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 313		324		6 989	NS
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	45 926		43 871		2 054	4.68
	Total IV	83 335		73 498		9 837	13.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	146 974		135 937		11 037	8.12

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	89	226	82	580	6 645	8.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	169	370	179	073	9 703	5.42
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2	201	701		1 499	213.74
Collectes						
Cotisations	14	013	11	870	2 143	18.05
Autres produits		341	825		484	58.67
Total I	275	151	275	050	101	0.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1	163	601		1 764	293.58
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	79	856	79	626	229	0.29
Impôts, taxes et versements assimilés	2	174	3	574	1 400	39.18
Salaires et traitements	148	984	133	412	15 572	11.67
Charges sociales	41	375	37	579	3 796	10.10
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2	225	2	306	80	3.47
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	448		477		29	6.17
Total II	276	224	256	373	19 851	7.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1	074	18	676	19 750	105.75
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	274	1	933	340	17.60
Total V	2	274	1	933	340	17.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2	274	1	933	340	17.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1	200	20	610	19 410	94.18
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	3	787	2	470	1 317	53.32
Total VIII	3	787	2	470	1 317	53.32
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3	787	2	470	1 317	53.32
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	277	424	276	983	441	0.16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	280	011	258	843	21 168	8.18
Solde intermédiaire	2	587	18	140	20 727	114.26
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2	587	18	140	20 727	114.26

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Logiciels	717.60		717.60			
28050000 Amortis.logiciels	717.60		717.60			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS			319.19		319.19	100.00
21540000 Matériels de cuisine	10 980.28		10 980.28			
21550000 Outillage	1 138.80		1 138.80			
28154000 Amortis.matér.de cuisine	10 980.28		10 661.09		319.19	2.99
28155000 Amortis. outillage	1 138.80		1 138.80			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 823.05		5 729.32		1 906.27	33.27
21830000 Matériel de bureau	19 478.50		19 478.50			
21831000 Matériel animation	2 535.60		2 535.60			
21840000 Mobilier salles activités	8 110.91		8 110.91			
21841000 Mobilier café lorentz	21 321.08		21 321.08			
28183000 Amortis. materiel de bureau	16 077.38		14 469.57		1 607.81	11.11
28183100 Amortis.matériel animat°	2 535.60		2 535.60			
28184000 Amortis.mob.salle activit	8 110.91		8 110.91			
28184100 Amortis.mob.café lorenz	20 899.15		20 600.69		298.46	1.45
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 823.05		6 048.51		2 225.46	36.79
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 608.15		2 771.15		1 163.00	41.97
32250000 Stock fournitures de bureau	1 052.80		987.00		65.80	6.67
32260000 Stock restaurant - café	555.35		1 784.15		1 228.80	68.87
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	9 409.50		1 314.00		8 095.50	616.10
41100000 Clients	3 930.50		1 314.00		2 616.50	199.12
41810000 Factures à établir	5 479.00				5 479.00	
AUTRES CREANCES	10 000.00		5 364.49		4 635.51	86.41
40100000 Fournisseurs			364.49		364.49	100.00
46710000 Subvention à recevoir	10 000.00		5 000.00		5 000.00	100.00
DISPONIBILITES	119 490.83		114 688.16		4 802.67	4.19
51120000 Chèques à encaisser	6 044.00		4 848.83		1 195.17	24.65
51230000 Banque crédit mutuel	15 858.87		14 710.20		1 148.67	7.81
51240000 Livret a crédit mutuel	95 319.49		88 045.82		7 273.67	8.26
53000000 Caisse	2 268.47		7 083.31		4 814.84	67.97
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 642.40		5 750.66		3 108.26	54.05
48600000 Charges constatées d'avance	2 642.40		5 750.66		3 108.26	54.05
TOTAL ACTIF CIRCULANT	143 150.88		129 888.46		13 262.42	10.21
TOTAL GENERAL	146 973.93		135 936.97		11 036.96	8.12

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	50 657.78	32 518.08	18 139.70	55.78
10200000 Fonds associatif	50 657.78	32 518.08	18 139.70	55.78
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 587.20	18 139.70	20 726.90	114.26
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	48 070.58	50 657.78	2 587.20	5.11
PROVISIONS POUR CHARGES	15 568.00	11 781.00	3 787.00	32.14
15300000 Prov.indemnité.départ retraite	15 568.00	11 781.00	3 787.00	32.14
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	15 568.00	11 781.00	3 787.00	32.14
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	26.01	26.01		
51860000 Frais bancaires à payer	26.01	26.01		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 973.87	13 470.79	503.08	3.73
40110000 Fournisseurs	5 071.37	3 844.98	1 226.39	31.90
40810000 Fourn. factures non parvenu	8 902.50	9 625.81	723.31	7.51
DETTES FISCALES ET SOCIALES	16 097.17	15 805.99	291.18	1.84
42820000 Provisions congés payés	5 163.00	4 985.00	178.00	3.57
43100000 Cot° urssaf	5 075.00	4 689.00	386.00	8.23
43720000 Cot° retraite humanis	1 471.33	1 379.19	92.14	6.68
43730000 Cot° prévoyance ag2r	477.84	448.80	29.04	6.47
43860000 Provisions charg.congés payés	1 367.00	1 727.00	360.00	20.85
44210000 Prélèvement à la source	369.00	403.00	34.00	8.44
44710000 Formation professionnelle	2 174.00	2 174.00		
AUTRES DETTES	7 312.50	324.00	6 988.50	NS
41100000 Clients	5 306.00	184.00	5 122.00	NS
41980000 Avoirs à établir	2 006.50	140.00	1 866.50	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45 925.80	43 871.40	2 054.40	4.68
48700000 Pca animations	45 925.80	43 871.40	2 054.40	4.68
TOTAL DETTES	83 335.35	73 498.19	9 837.16	13.38
TOTAL GENERAL	146 973.93	135 936.97	11 036.96	8.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	89	225.75	82	580.34	6 645.41	8.05
70611000 Participation généalogie		170.80		64.00	106.80	166.88
70613000 Couture	1	313.00	1	304.00	9.00	0.69
70620000 Participation restaurant	7	492.00	5	424.00	2 068.00	38.13
70620300 Recettes brocante		5.00		137.00	132.00	96.35
70621000 Participation goûters		507.00		954.10	447.10	46.86
70622000 Participation bar		799.50		764.40	35.10	4.59
70623000 Participation jeux	1	041.00	1	166.00	125.00	10.72
70624000 Marche et équilibre		690.00		608.00	82.00	13.49
70640200 Participation danse salon	2	308.00	2	757.70	449.70	16.31
70640600 Self défense				399.00	399.00	100.00
70641000 Participation aquagym	12	488.20	12	174.84	313.36	2.57
70642000 Participation sortie annuelle	5	628.00	5	042.00	586.00	11.62
70643000 Participation tai chichua	6	373.50	5	905.00	468.50	7.93
70644000 Participation gymnastique	10	316.40	9	626.90	689.50	7.16
70644100 Participation gym.douce	4	998.80	4	296.70	702.10	16.34
70644200 Participation pilate	4	739.20	1	684.00	3 055.20	181.43
70645000 Participation sophrologie	1	346.00	1	741.50	395.50	22.71
70646000 Participation art floral	1	992.80	1	758.20	234.60	13.34
70647000 Participation yoga	5	892.00	5	835.00	57.00	0.98
70648000 Participation feldenkrais	3	248.40	3	042.00	206.40	6.79
70650000 Participation informatique	1	258.00	1	444.60	186.60	12.92
70661000 Participation loisirs créatifs				14.00	14.00	100.00
70661100 Participation peinture	2	693.20	4	188.80	1 495.60	35.70
70661200 Participation porcelaine peint				171.00	171.00	100.00
70661300 Participation scrapbooking		68.00		132.00	64.00	48.48
70661400 Participation cartonnage		667.00		852.00	185.00	21.71
70661500 Participation mosaïque		658.00		564.00	94.00	16.67
70670000 Prestations diverses	1	686.00		336.00	1 350.00	401.79
70670100 Recettes marché de Noël	6	459.45	5	863.20	596.25	10.17
70670200 Recettes kermesse	2	184.70	1	998.60	186.10	9.31
70671000 Participation bienv.rayon		600.00		762.00	162.00	21.26
70672000 Participation marche	1	521.80	1	548.80	27.00	1.74
70680000 Recettes tricot		80.00		21.00	59.00	280.95
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	169	370.14	179	072.65	9 702.51	5.42
74000100 Subvention serv.civique & asp	15	370.14	12	712.65	2 657.49	20.90
74001000 Subvention municipale	140	000.00	150	000.00	10 000.00	6.67
74002000 Subvention départementale				1 360.00	1 360.00	100.00
74008000 Subvention cnav	10	000.00	10	000.00		
74008100 Subvention fds dévelop vie ass	4	000.00	5	000.00	1 000.00	20.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2	200.58		701.40	1 499.18	213.74
79120000 Remboursement uniformation	2	200.58		701.40	1 499.18	213.74
COTISATIONS	14	013.00	11	870.00	2 143.00	18.05
75600000 Cotisations adhérents	14	013.00	11	870.00	2 143.00	18.05
AUTRES PRODUITS		341.03		825.21	484.18	58.67
75800000 Produits divers gestion cou		341.03		530.51	189.48	35.72
75801000 Dons manuels				294.70	294.70	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	275	150.50	275	049.60	100.90	0.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 163.00	600.80	1 763.80	293.58
60225000 Variat° stock fournis. bureau	65.80	152.87	218.67	143.04
60226000 Variat° stock restaurant	1 228.80	753.67	1 982.47	263.04
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	79 855.80	79 626.43	229.37	0.29
60410000 Prestation sportives	3 530.40	3 243.00	287.40	8.86
60410100 Prestation tai chi	5 508.00	5 772.00	264.00	4.57
60410200 Prestation gymnastique	5 960.00	5 895.00	65.00	1.10
60410300 Prestation gymnastique douce	2 790.00	3 105.00	315.00	10.14
60410400 Prestation feldenkrais	3 210.00	3 080.00	130.00	4.22
60420000 Self defence		950.00	950.00	100.00
60430000 Achat pilates	3 555.00	1 260.00	2 295.00	182.14
60440200 Prestation dancés de salon	1 586.00	1 776.00	190.00	10.70
60450000 Prest° bienvenue rayon transpo	981.77	1 335.06	353.29	26.46
60460000 Dépenses art floral	306.52	369.32	62.80	17.00
60460600 Prestation animation	648.05	1 038.33	390.28	37.59
60461100 Prestation peinture huile	2 370.00	4 455.00	2 085.00	46.80
60461300 Prestation sophrologie	1 000.00	1 600.00	600.00	37.50
60622000 Dépenses bar café	568.85	976.32	407.47	41.74
60624000 Activités de loisirs	69.81		69.81	
60625000 Animations diverses	200.00		200.00	
60630000 Fournit.div.lots & entret	130.14	66.90	63.24	94.53
60630100 Lots de belote -loto-jeux	316.92	262.92	54.00	20.54
60636000 Activités intergénérationnelle	506.74	1 013.11	506.37	49.98
60640000 Fournitures de bureau	1 458.25	1 276.13	182.12	14.27
60640100 Petit mobilier	715.89	499.48	216.41	43.33
60680000 Fourniture atelier couture		250.60	250.60	100.00
60680100 Fournitures loisirs créatifs	47.40	322.12	274.72	85.28
60680150 Fournitures mosaïque	10.10	44.82	34.72	77.47
60680300 Fournitures tricot	68.35	53.53	14.82	27.69
60680400 Marché de Noël	2 199.07	1 731.58	467.49	27.00
60680500 Charges fête rsb	1 532.53	1 118.27	414.26	37.04
60681000 Fournitures sportives		178.00	178.00	100.00
61180000 Prestation entretien	2 829.02	2 870.31	41.29	1.44
61350000 Entretien photocopieur	1 482.06	1 428.88	53.18	3.72
61351000 Location téléphonie	1 750.61	1 581.12	169.49	10.72
61560000 Maintenance informatique	1 726.41	1 765.90	39.49	2.24
61600000 Assurances	1 960.64	2 221.43	260.79	11.74
62260000 Honoraires	9 588.00	8 850.00	738.00	8.34
62261000 Honoraires audit	3 350.00	3 200.00	150.00	4.69
62310000 Annonces et insertions	457.39	465.58	8.19	1.76
62340000 Cadeaux	428.73	372.73	56.00	15.02
62512000 Sortie annuelle	5 895.50	4 926.00	969.50	19.68
62570000 Réception rsb		112.39	112.39	100.00
62571000 Restaurant	6 543.87	6 263.98	279.89	4.47
62573000 Foyer goûters	1 037.86	465.45	572.41	122.98
62610000 Télécommunications	788.00	968.00	180.00	18.60
62611000 Affranchissement	682.22	565.58	116.64	20.62
62700000 Services bancaires	482.47	392.02	90.45	23.07
62811000 Cotisations abonnement	1 505.23	1 504.57	0.66	0.04
62840000 Frais de recrutement personnel	78.00		78.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 174.00	3 574.30	1 400.30	39.18
63330000 Formation prof.continue	2 174.00	3 574.30	1 400.30	39.18
SALAIRES ET TRAITEMENTS	148 983.58	133 411.95	15 571.63	11.67
64100000 Salaires administration	89 697.51	82 939.61	6 757.90	8.15
64101000 Salaires aquagym	4 189.53	2 928.79	1 260.74	43.05
64102000 Salaires agent entretien	3 428.44	3 175.53	252.91	7.96
64103000 Salaires coord. animat° commun	36 541.13	29 418.40	7 122.73	24.21
64107000 Salaires art floral	1 402.61	871.16	531.45	61.00
64108000 Service civique		841.29	841.29	100.00
64109000 Salaires animat° yoga	3 015.15	3 032.06	16.91	0.56
64111100 Salaires restaurant	10 531.21	9 716.11	815.10	8.39
64112100 Variat° prov.congés payés	178.00	489.00	311.00	63.60
CHARGES SOCIALES	41 374.77	37 578.69	3 796.08	10.10
64510000 Cotisations urssaf	26 306.99	23 349.53	2 957.46	12.67
64520000 Cotisations mutuelle via santé	248.52	276.80	28.28	10.22
64521000 Variat°ch.soc.cong.payés	360.00	133.00	493.00	370.68
64550000 Cotisations retraite ionis	7 703.88	7 092.24	611.64	8.62
64560000 Cotisations prévoyance ag2r	1 255.58	1 140.92	114.66	10.05
64701000 Chèques vacances	983.40	852.00	131.40	15.42
64702000 Chèques cadeaux	1 430.00	1 305.00	125.00	9.58
64710000 Primes de transport	2 073.60	1 682.00	391.60	23.28
64750000 Médecine du travail	1 732.80	1 747.20	14.40	0.82
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 225.46	2 305.51	80.05	3.47
68112000 Dotations aux amortissements	2 225.46	2 305.51	80.05	3.47
AUTRES CHARGES	447.76	477.21	29.45	6.17
65160000 Droit d'auteur	240.91	240.31	0.60	0.25
65400000 Pertes créances irrécouvrables	200.00	209.00	9.00	4.31
65800000 Charges diverses de gest	6.85	27.90	21.05	75.45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	276 224.37	256 373.29	19 851.08	7.74
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 073.87	18 676.31	19 750.18	105.75
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 273.67	1 933.39	340.28	17.60
76700000 Produits financiers livret a	2 273.67	1 933.39	340.28	17.60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 273.67	1 933.39	340.28	17.60
RESULTAT FINANCIER	2 273.67	1 933.39	340.28	17.60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 199.80	20 609.70	19 409.90	94.18
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	3 787.00	2 470.00	1 317.00	53.32
68750000 Dot° prov.indem.départ retrait	3 787.00	2 470.00	1 317.00	53.32
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 787.00	2 470.00	1 317.00	53.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 787.00	2 470.00	1 317.00	53.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL PRODUITS	277 424.17	276 982.99	441.18	0.16
TOTAL DES CHARGES	280 011.37	258 843.29	21 168.08	8.18
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 587.20	18 139.70	20 726.90	114.26
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 587.20	18 139.70	20 726.90	114.26

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 146 973.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 275 150.50 Euros et dégageant un déficit de 2 587.20- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'association favorise les échanges et les relations entre les seniors par l'organisation et la mise en oeuvre d'actions de loisirs, de prévention, de lien social, et d'un service de restauration. Elle est ouverte aux personnes âgées d'au moins 55 ans. Dans son fonctionnement le RSB s'appuie sur des valeurs de partage, de solidarité, de respect et

ANNEXE

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

de convivialité. Pour les appliquer, il propose de faire participer ses adhérents à des activités physiques, culturelles et préventives. Donner à ses membres les moyens de tisser son propre réseau de relations pour avoir le plaisir d'échanger.

Les activités proposées sont conçues pour répondre à des attentes variables en fonction de l'âge, des centres d'intérêt et des besoins de chacun. L'association se veut laïque et indépendante. Elle reste en dehors des partis politiques ou institutions religieuses quels qu'ils soient. Statuts adoptés le 12 avril 2021.

L'association accueille essentiellement des seniors bryards mais elle n'est pas fermée aux autres seniors ; pour 2024, 78 non bryards.

Les cotisations des adhérents sont émises en principe pour la période de septembre N à août N+1.

Une cotisation dite "estivale" est prévue pour des adhérents qui souhaiterait participer aux différentes activités en juillet et août.

Changement de méthode

Conformément à la législation comptable, la somme de 7 752 Euros, correspondant au montant de la provision pour indemnité de retraite au 31 Décembre 2007 a été comptabilisée dans les capitaux propres compte 102000 "Fonds associatif".

Eléments hors bilan des locaux :

La Mairie de Bry-sur-Marne, par une convention en date du 15 Février 2016 met gratuitement à la disposition de l'Association une partie des locaux et terrain sis au 11, avenue Georges Clémenceau à Bry-sur-Marne.

Cette mise à disposition gratuite a pour but de permettre à l'Association de mobiliser tous les moyens nécessaires à la bonne exécution de son objet social.

La valeur locative de cette mise à disposition gratuite est estimée par la convention à 16 000 Euros pour l'année 2016.

La mairie met gratuitement à disposition de l'Association un bus pour une valeur de 3 420 € en 2023.

Valorisation du bénévolat :

L'Association bénéficie de l'action de nombreux bénévoles au cours de l'année. Le bénévolat est estimé à environ 4 090 heures de travail. Sur la base d'un tarif de 11.99 Euros pour les animateurs et 22.30 Euros pour les administrateurs, la valeur de ce bénévolat est valorisée à environ 59 225 Euros charges sociales comprises.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Honoraires de 3 350 € TTC pour l'audit des comptes 2024.

Rémunération des dirigeants :

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres, dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative "au volontariat associatif et à l'engagement éducatif" n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	718		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 119		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 446		
TOTAL	63 565		
TOTAL GENERAL	64 283		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			718	718
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 119	12 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			51 446	51 446
TOTAL			63 565	63 565
TOTAL GENERAL			64 283	64 283

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		718			718
TOTAL					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 800	319		12 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		45 717	1 906		47 623
TOTAL		57 517	2 225		59 742
TOTAL GENERAL		58 234	2 225		60 460
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	319				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 906				
TOTAL	2 225				
TOTAL GENERAL	2 225				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	32 518		18 140		50 658
Excédent ou déficit de l'exercice	18 140	18 140			2 587-
Situation nette	50 658				48 071
TOTAL I	50 658	18 140	18 140		48 071

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	11 781	3 787			15 568
TOTAL	11 781	3 787			15 568
TOTAL GENERAL	11 781	3 787			15 568
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 787			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	9 410	9 410	
Débiteurs divers	10 000	10 000	
Charges constatées d'avance	2 642	2 642	
TOTAL	22 052	22 052	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	26	26		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 974	13 974		
Personnel et comptes rattachés	5 163	5 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 391	8 391		
Autres impôts taxes et assimilés	2 543	2 543		
Autres dettes	7 313	7 313		
Produits constatés d'avance	45 926	45 926		
TOTAL	83 335	83 335		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de cuisine	Linéaire	8 ans
Outillage	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel d'animation	Linéaire	5 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

L'évaluation des stocks a été réalisé par la secrétaire qui s'est basée le prix à l'achat des denrées et fournitures.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	5 479
Total	5 479

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 903
Dettes fiscales et sociales	6 530
Autres dettes	2 007
Total	17 465

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 642
Total	2 642
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	45 926
Total	45 926

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention service civique et asp	15 370
Subvention municipale	140 000
Subvention cnav	10 000
Subvention fds dévelop vie ass	4 000
Total	169 370

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	3
Total	4

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Ils font l'objet d'une provision pour charges pour un montant de 15 568 euros à la clôture de l'exercice, calculée de manière actuarielle sur la base des hypothèses suivantes:

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux annuel de revalorisation des salaires : 2%
- Turnover variable en fonction de l'âge des salariés
- Tables de mortalité 2016-2018.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Dotat° provis° indemnité départ retraite	3 787	68750000
Total	3 787	