

COMPTES ANNUELS

CPME 10

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

Bilan au 31/12/2024

9 rue Gustave Eiffel

10430 ROSIERES PRES TROYES

SIRET : 808209183

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Produits et charges constatés d'avance	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Effectif moyen	14
Variation des fonds propres art. 431-5	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **CPME 10** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 230 346 €
- Excédent : 33 910 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à
Le

Etats financiers

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	233	233		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 001	2 558	443	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	3 235	2 791	443	
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				860
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 050		22 050	21 282
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 365		107 365	78 504
Charges constatées d'avance	487		487	977
TOTAL III	229 903		229 903	201 624
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	233 138	2 791	230 346	201 624

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	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		
Réserves pour projet de l'entité	8 548	8 548
Autres réserves		
Report à nouveau	179 143	157 658
Excédent ou déficit de l'exercice	33 910	21 486
Situation nette	221 602	187 691
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	221 602	187 691
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950	6 332
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 473	4 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 322	2 895
TOTAL V	8 745	13 932
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	230 346	201 624

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	54 093	40 917
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 076	2 605
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	42 146	47 474
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	13 020	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 825	3 624
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	42	13 501
TOTAL I	115 203	108 121
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	39 597	44 915
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	171	171
Salaires et traitements	33 023	32 390
Charges sociales	10 710	11 711
Dotations aux amortissements et dépréciations	206	55
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4	7
TOTAL II	83 710	89 249
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 493	18 871
Produits financiers		
Produits financiers de participation	2 417	2 614
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL III	2 417	2 614
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 417	2 614
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	33 910	21 486

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	117 620	110 735
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	83 710	89 249
EXCÉDENT OU DÉFICIT	33 910	21 486

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 230 346 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 33 910 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

Nous constatons au 31 décembre 2024 une plus value latente de 2 376.74 € pour le CAT de 100 000€ non comptabilisée.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Comptabilisation des cotisations : Le fait générateur des cotisations adopté par la CPME régionale est celui "constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation", soit au 31 décembre 2024, comme le prévoit le règlement 2009-10 du comité de la réglementation comptable.

Description

La CPME a pour objet :

- De promouvoir, défendre et représenter les intérêts économiques et moraux de ses adhérents en concertation avec ces derniers et de leur apporter tous renseignements, indications, consignes et directives relatifs à leurs intérêts
- Plus particulièrement, d'assurer en tant que telle (et/ou par ses membres - ou au nom de la CPME Nationale lorsque les textes le spécifient) l'ensemble des mandats représentatifs patronaux attribués aux TPE, PME ou aux PMI au titre de l'Industrie, du Commerce, des Prestataires de Services et de l'Artisanat, le tout dans le respect des dispositions de l'article 22 des Statuts nationaux
- De renseigner la CPME Nationale sur les événements, les aspirations, les nécessités, les impératifs et les contraintes des entreprises de la Région et des départements
- Dans le cadre des orientations politiques définies par la CPME Nationale, de promouvoir le dialogue et la concertation avec les représentants des autres organisations professionnelles et interprofessionnelles, les Pouvoirs Publics, les Elus et les responsables socio- économiques de la Région et des départements

Les missions réalisées par la CPME sont :

- L'accompagnement quotidien des artisans, TPE, PME pour les aider à mieux connaître les règles à respecter, les opportunités à saisir et leur permettre au travers de rencontres conviviales, tout à la fois de rompre l'isolement du chef d'entreprise et de renforcer leur réseau professionnel
- D'être le partenaire social au niveau territorial
- D'être l'interlocuteur naturel des pouvoirs publics sur toutes les problématiques concernant les entreprises, les chefs d'entreprises et leurs salariés, présents sur le département

Les moyens mis en œuvre par la CPME sont :

- Des moyens humains :

- 1 salariés sur la région
- 25 mandataires pour défendre les adhérents auprès des instances

- Des moyens matériels :

- Des locaux pour accueillir les adhérents, les former et les faire se rencontrer dans chaque région
- Des avocats, conseils et consultants qui accompagnent les élus et mandataires dans la protection et la sauvegarde des intérêts des entreprises

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 315 jours, répartie comme suit :

- Administration CPME : 79 jours
- Vie associative : 42 jours
- Mandats extérieurs : 194 jours

La CPME se trouve dans l'impossibilité de valoriser ces heures. Les bénévoles sont des chefs d'entreprises, l'application d'un taux horaire ne saurait être pertinente.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	233		
TOTAL	233		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	2 954		649
TOTAL	2 954		649
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	3 187		649

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			233	
TOTAL			233	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		602	3 001	
TOTAL		602	3 001	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		602	3 235	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				233			233
TOTAL				233			233
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				2 954	206	602	2 558
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				2 954	206	602	2 558
TOTAL GÉNÉRAL				3 187	206	602	2 791

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	13 634	13 634	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	8 416	8 416	
Charges constatées d'avance	487	487	
TOTAL	22 537	22 537	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	950	950		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 611	2 611		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	2 771	2 771		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	90	90		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 322	2 322		
TOTAL	8 745	8 745		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	2 322	2 895
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		2 322	2 895

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	487	977
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		487	977

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950	890
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	3 482	2 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 432	3 412

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	8 416	4 897
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	8 416	4 897

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art. 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	8 548				8 548
Report à nouveau	157 658		21 486		179 143
Excédent ou déficit de l'exercice	21 486				33 910
Situation nette	187 691		21 486		221 602
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	187 691		21 486		221 602

Commentaires : néant

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
2050000000 Concess. brevets licences...	233.22	233.22		
2805000000 Amort conces. brevets licences	-233.22	-233.22		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	443.48		443.48	-
2183000000 Matériel bureau, informatique	3 001.41	2 352.41	649.00	27.59
2184000000 Mobilier		601.68	-601.68	-100.00
2818300000 Amort. matériel de bureau	-2 557.93	-2 352.41	-205.52	-8.76
2818400000 Amortissements mobilier		-601.68	601.68	-100.00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	443.48		443.48	
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		860.25	-860.25	-100.00
4111000000 Clients (usagers)		860.25	-860.25	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 050.00	21 282.11	767.89	3.61
4410500000 Action paritarisme	13 634.00	13 637.00	-3.00	-0.02
4671000000 CPME Grand-Est		2 748.25	-2 748.25	-100.00
4687010000 Semaine du logement à recevoir	3 736.00	2 646.86	1 089.14	41.14
4687020000 Aamp à recevoir	4 680.00	2 250.00	2 430.00	108.00
Valeurs mobilières de placement	100 000.00	100 000.00		
5080000000 Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimil. ...	100 000.00	100 000.00		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 365.41	78 504.30	28 861.11	36.76
5121000000 Crédit lyonnais	448.11	1 880.16	-1 432.05	-76.17

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
5125000000 LCL Compte livret	28 122.59	362.66	27 759.93	+1 000.00
5126000000 LCL compte livret 2	78 794.71	76 261.48	2 533.23	3.32
Charges constatées d'avance	487.49	976.87	-489.38	-50.15
4860000000 Charges constatées d'avance	487.49	976.87	-489.38	-50.15
TOTAL III	229 902.90	201 623.53	28 279.37	14.03
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	230 346.38	201 623.53	28 722.85	14.25

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	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				
Réserves pour projet de l'entité	8 548.00	8 548.00		
1068000000 Autres réserves	8 548.00	8 548.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	179 143.31	157 657.70	21 485.61	13.63
1100000000 Report à nouveau	179 143.31	157 657.70	21 485.61	13.63
Excédent ou déficit de l'exercice	33 910.22	21 485.61	12 424.61	57.83
Situation nette	221 601.53	187 691.31	33 910.22	18.07
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	221 601.53	187 691.31	33 910.22	18.07
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950.00	6 332.00	-5 382.00	-85.00
4010000000 FOURNISSEURS		5 442.00	-5 442.00	-100.00
4081000000 Fourn. factures non parvenues	950.00	890.00	60.00	6.74
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 472.74	4 704.87	767.87	16.32
4210000000 Personnel rémunérations dues		43.50	-43.50	-100.00
4282000000 Provision congés payés	2 611.06	1 888.48	722.58	38.29
4311000000 Urssaf	1 312.91	1 447.03	-134.12	-9.26
4372000000 Mutuelle	158.13	142.92	15.21	10.49

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
4373400000 Caisses retraite cadres	428.98	458.21	-29.23	-6.33
4382000000 Charges sociales/congés payés	871.31	633.21	238.10	37.60
4421000000 Prélèvement à la source	90.35	91.52	-1.17	-2.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 322.11	2 895.35	-573.24	-19.79
4870000000 Produits constatés d'avance	2 322.11	2 895.35	-573.24	-19.79
TOTAL V	8 744.85	13 932.22	-5 187.37	-37.23
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	230 346.38	201 623.53	28 722.85	14.25

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	54 093.27	40 917.15	13 176.12	32.20
7561000000 Cotisations Adhérents 2024		40 917.15	-40 917.15	-100.00
7561100000 Cotisations adhérents 2024	53 615.38		53 615.38	-
7561200000 Cotisations adhérents 2025	477.89		477.89	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	2 075.70	2 604.60	-528.90	-20.31
7060000000 Prestations de services	2 075.70		2 075.70	-
7080000000 Produits des activités annexes		2 604.60	-2 604.60	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	42 146.35	47 474.00	-5 327.65	-11.22
7400000000 AGFPN	42 146.35		42 146.35	-
7403000000 AGFPN Paritarisme		47 474.00	-47 474.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	13 020.00		13 020.00	-
7550000000 Contributions financières	7 020.00		7 020.00	-
7551000000 Contributions financières d'autres organismes	6 000.00		6 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 825.14	3 623.86	201.28	5.55
7910000000 Transfert de charges	3 825.14	3 623.86	201.28	5.55
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	42.13	13 501.21	-13 459.08	-99.69
7580000000 Produits divers de gestion courante	42.13	21.21	20.92	100.00
7580100000 Partenariat IFS P.M.E.		6 480.00	-6 480.00	-100.00
7580200000 Partenariat évènements		7 000.00	-7 000.00	-100.00
TOTAL I	115 202.59	108 120.82	7 081.77	6.55
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	39 597.09	44 915.41	-5 318.32	-11.84
6060000000 Carburant	263.86		263.86	-
6063000000 Fournitures petits équipements	174.84	84.19	90.65	108.33
6064000000 Fournitures administratives	92.13	266.15	-174.02	-65.41
6132000000 Locations immobilières	2 950.89		2 950.89	-
6132010000 Location rue Gustave Eiffel		2 789.94	-2 789.94	-100.00
6140000000 Charges locatives et de copropriété	2 899.34		2 899.34	-
6140100000 Charges rue Gustave Eiffel		2 479.88	-2 479.88	-100.00
6156000000 Maintenance	487.08	482.41	4.67	1.04
6160000000 Primes d'assurances	1 140.35		1 140.35	-
6162000000 Assurances		903.97	-903.97	-100.00
6210000000 Personnel extérieur à l'entreprise	1 060.00		1 060.00	-
6226000000 Honoraires	5 036.40	4 889.20	147.20	3.01
6231000000 Annonces et insertions	2 899.53	5 626.39	-2 726.86	-48.45

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
6234000000 Cadeaux clients	853.70	2 043.50	-1 189.80	-58.22
6251000000 Voyages et déplacements	3 672.96	4 470.06	-797.10	-17.83
6254000000 Missions réception conférence		10 647.98	-10 647.98	-100.00
6257000000 Réceptions	11 543.09		11 543.09	-
6260000000 Frais postaux et de télécommunications	728.44	239.88	488.56	203.33
6261000000 Frais d'affranchissement		19.44	-19.44	-100.00
6262000000 Frais de téléphone		452.57	-452.57	-100.00
6270000000 Services bancaires	70.48	28.65	41.83	141.38
6278000000 Frais sur tickets restaurants		43.20	-43.20	-100.00
6280000000 Autres services	64.00	64.00		
6281000000 Cotisations	5 660.00	9 384.00	-3 724.00	-39.68
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	170.79	171.15	-0.36	
6333000000 Formation prof. continue (org)	170.79	171.15	-0.36	
Salaires et traitements	33 022.62	32 389.61	633.01	1.95
6411000000 Salaires appointements	31 044.77	31 109.85	-65.08	-0.21
6412000000 Congés payés	1 977.85	-220.24	2 198.09	-999.09
6414000000 Indemnités et avantages divers		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Charges sociales	10 709.55	11 711.07	-1 001.52	-8.55
6451000000 Cotisations Urssaf	5 728.22	6 070.37	-342.15	-5.63
6452000000 Cotisations mutuelles	1 464.18	857.52	606.66	70.63
6453000000 Cotisations retraite compl.	1 577.37	2 158.98	-581.61	-26.96
6454000000 Cotisations Assedic	1 327.35	1 306.70	20.65	1.53
6458000000 Prov charges sur congés payés	-1 017.17	-66.04	-951.13	-1 000.00
6470000000 Tickets restaurants	1 545.60		1 545.60	-
6471000000 Tickets restaurants		1 312.74	-1 312.74	-100.00
6475000000 Médecine travail pharmacie	84.00	70.80	13.20	18.31
Dotations aux amortissements et dépréciations	205.52	55.46	150.06	274.55
6811200000 Dotations amort. immob. corp.	205.52	55.46	150.06	274.55
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4.10	6.65	-2.55	-42.86
6580000000 Charges diverses de gestion courante	4.10	6.65	-2.55	-42.86
TOTAL II	83 709.67	89 249.35	-5 539.68	-6.21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 492.92	18 871.47	12 621.45	66.88
Produits financiers				
Produits financiers de participation	2 417.30	2 614.14	-196.84	-7.54
7610000000 Produits de participations	2 417.30	2 614.14	-196.84	-7.54
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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				
TOTAL III	2 417.30	2 614.14	-196.84	-7.53
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 417.30	2 614.14	-196.84	-7.53
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	33 910.22	21 485.61	12 424.61	57.83
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	117 619.89	110 734.96	6 884.93	6.22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	83 709.67	89 249.35	-5 539.68	-6.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	33 910.22	21 485.61	12 424	