

Association CASTEL RENAUDAIS INSERTION CRI

5 AVENUE DU 8 MAI 1945
BP 57
37110 CHATEAU-RENAULT

Aide par le travail

COMPTES ANNUELS
31/12/2024



EXPERTISE COMPTABLE

1 rue du Tertre
49070 BEAUCOUZE
0241576600
beaucouze@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
ANNEXE	7
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Créances et dettes</i>	17
<i>Variation des fonds propres</i>	18
<i>Variation des fonds dédiés</i>	19
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	20
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	21
<i>Détail de l' Actif</i>	22
<i>Détail du Passif</i>	24
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	26

Compte rendu de travaux

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

Total du bilan :	140 949 euros
Produits d'exploitation :	729 549 euros
Résultat net comptable :	-122 092 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BEAUCOUZE

Signature

Matthieu FOUQUERON

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires	6 203	6 203	
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions	3 464	3 464	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	134 083	75 267	58 816
	Autres immobilisations corporelles	65 517	61 889	3 628
	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	204		204
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 967		4 967
	TOTAL (I)	214 438	146 823	67 615
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	943		943
	En-cours de production de biens	9 270		9 270
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes			18 960
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 915	11 731	19 184
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	20 017		20 017
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	14 053		14 053
	Charges constatées d'avance	9 866		9 866
	TOTAL (II)	85 065	11 731	73 334
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	299 503	158 554	140 949
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			4 967
	(3) dont à plus d'un an			4 967

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	
	Fonds propres statutaires	10 675
	Fonds propres complémentaires	10 675
	Fonds propres avec droit de reprise	
	Fonds propres statutaires	30 000
	Fonds propres complémentaires	30 000
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves pour projet de l'entité	
	Autres	
	Report à nouveau	49 428
	Excédent ou déficit de l'exercice	(122 092)
	Total des fonds propres (situation nette)	(31 989)
		90 103
	Fonds propres consommables	
	Subventions d'investissement	56 357
	Provisions réglementées	67 999
	Total des fonds propres	24 368
		158 102
Fonds reportés et autres fonds propres dédiés	Produits des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	Total des autres fonds propres	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 517
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	5 000
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	
	Total des fonds reportés et dédiés	20 517
		1 893
Provisions	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	4 983
	Total des provisions	4 983
		4 712
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE	
	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	204
	DETTE D'EXPLOITATION	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 263
	Dettes des legs ou donations	
	Dettes fiscales et sociales	46 598
	DETTE DIVERSE	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	20 219
	Produits constatés d'avance	
	Total des dettes	91 081
		63 055
	Ecarts de conversion passif	
	TOTAL PASSIF	140 949
		227 763
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(122 091,87)
(1) Dont à moins d'un an		91 081
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		62 851

Mission de présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations	110	77
Vente de biens et services		
Ventes de biens	30 200	20 451
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	173 944	187 267
dont parrainages	12 540	900
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	516 826	508 102
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		550
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	5 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 564	491
Utilisations des fonds dédiés	1 893	
Autres produits	12	9
Total des produits d'exploitation	729 549	716 946

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	55 160	50 195
Variation de stock	3 008	996
Autres achats et charges externes	111 181	105 678
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 473	13 216
Salaires et traitements	556 526	515 264
Charges sociales	75 291	63 675
Dotation aux amortissements et dépréciations	27 930	15 953
Dotation aux provisions	271	
Reports en fonds dédiés	20 517	
Autres charges	4	233
Total des charges d'exploitation	863 362	765 209
RESULTAT D'EXPLOITATION	(133 813)	(48 263)

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(133 813)	(48 263)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	5	3
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	134	191
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	139	194
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER	139	194
RESULTAT COURANT avant impôts	(133 674)	(48 069)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 332	
Sur opérations en capital	11 310	27 160
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	12 643	27 160
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	461	45
Sur opérations en capital	600	906
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 061	951
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 582	26 209
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	742 331	744 300
TOTAL DES CHARGES	864 423	766 160
EXCEDENT ou DEFICIT	(122 092)	(21 860)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	29 893	70 397
TOTAL	29 893	70 397
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	29 893	70 397
TOTAL	29 893	70 397

TOTAL Mission de présentation

Annexe Comptable

INTRODUCTION

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 **140 949** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **742 331** euros et un total **charges** de **864 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-122 092** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association CASTEL RENAUDAIS INSERTION CRI a pour objet social d'être une structure d'accueil pour des actions d'insertion sociale et d'insertion par l'économie privilégiant les personnes les plus défavorisées.

L'Association Castel-Renaudais Insertion est une structure associative d'accompagnement vers l'emploi qui emploie une trentaine de salariés sur différents chantiers (espaces verts, bâtiment, construction écologique, recyclage bois, entretien, horticulture, maraichage).

Les salariés du chantier ont signé avec l'association un contrat à durée déterminée d'insertion (CDDI), de six mois à deux ans. Ils bénéficient en même temps d'un accompagnement dans l'élaboration de leur projet professionnel, l'acquisition ou le renforcement de compétences, à la fois techniques et personnelles, dans l'objectif d'un emploi durable.

Les ressources de l'association sont :

- les cotisations;
- le montant des recettes provenant de ses activités de prestations de services dans la limite des dispositions légales et réglementaires;
- les subventions de l'Etat, de la Région, du département, de communes et de toute autre organisme;
- des dons manuels dans les conditions fixés par le code général des impôts.

Annexe Comptable

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montants
AIDE AUX POSTES	Concours Publics	ETAT - CDDI Socle	350 597
AIDE AUX POSTES	Concours Publics	ETAT - CDDI Modulé	18 356
AIDE AUX POSTES	Concours Publics	Conseil Départemental 37	36 792
Convention annuelle d'objectif	Subvention d'exploitation	Conseil Départemental 37	87 305
SAS JEUNES	Subvention d'exploitation	Région Centre val de Loire	23 276
Coup de pouce	Subvention d'exploitation	Office public de l'habitat	500

FAITS CARACTERISTIQUES

La reprise des contrats de travaux d'espaces verts a permis un chiffre d'affaire de 45 702.27euros en 2024, contre 32 706.55 euros en 2023. Les travaux de menuiserie ont également connu une progression passant de 350 euros en 2023 à 12 540 euros en 2024.

La vente de FRUITS et de LEGUMES ainsi que les CONFITURES continuent de progresser, ces activités ont généré 19 750.37 euros en 2024, contre 16 149.55 euros en 2023.

Cependant, cette reprise associée aux ventes de produits n'ont pas permis de compenser la baisse des prestations de nettoyage 2 225 euros en 2024, contre 14 912.30 euros en 2023, liée à l'arrêt de la fin des prestations d'enlèvement des encombrants; ni la baisse des prestations bâtiments 69 812.96 euros en 2024 contre 94 567.43 euros en 2023.

L'association n'a pas eu recours à l'endettement bancaire (aucun prêt en cours à ce jour). L'association dispose de moins en moins des ressources financières pour pallier au décalage entre les encaissements et les décaissements.

Cette baisse d'activité de 8 692.98 euros contribue en partie au résultat déficitaire de l'association passant de - 112 168.74 euros contre - 21 860.15 euros en 2023.

Annexe Comptable

LES FONDS DEDIES

En 2024, la convention SAS JEUNES pour la période de janvier à avril 2025, a été inscrite au compte 194000-Fonds dédiés pour un montant de 15 517.33 euros.

La contribution financière du Fond Fondaher sur les travaux immobiliers pour un montant de 5 000 euros a été intégralement inscrite au compte 195000-Fonds dédiés, aucun travaux n'ayant été réalisé en 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association CASTEL RENAUDAIS INSERTION CRI ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

1 - Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire.

Annexe Comptable

Les durées amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Construction : 10 à 20 ans
- Matériel Industriel : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- Mobilier : 5 ans

2 - Immobilisations financière :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Stock et en-cours :

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

4 - Créances et dettes :

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciée par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptible de donner lieu.

Annexe Comptable

5 - Valeurs mobilières de placement :

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constaté sous forme de provision.

6 - Disponibilités :

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DES COMPTES

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes n'a été signalé.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

L'année 2024 a été marquée par des difficultés de gestion, principalement dues à l'absence de direction sur une partie de l'exercice, entraînant des dysfonctionnements organisationnels et un suivi insuffisant de l'activité. Depuis la fin de l'année 2024, un nouveau directeur a pris ses fonctions et a engagé une réorganisation visant à renforcer la structuration et le pilotage de la structure.

Ces difficultés ont eu un impact significatif sur les résultats financiers, avec une perte importante enregistrée sur l'exercice 2024. En conséquence, les capitaux propres sont devenus négatifs au 31 décembre 2024 (hors subventions d'investissement).

Malgré cette situation, la direction estime que la continuité d'exploitation est assurée grâce à la dynamique positive de l'activité en 2025, à la progression du chiffre d'affaires et au soutien de ses partenaires financiers et institutionnels. Des mesures de redressement ont été mises en œuvre pour assainir la situation financière, notamment par une optimisation des charges et le développement de nouveaux marchés.

L'équilibre économique de la structure demeure toutefois conditionné à la poursuite de cette dynamique et à la sécurisation des financements externes.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

A la clôture de l'exercice 2014, l'association a changé de méthode comptable et a comptabilisé une provision au titre des indemnités de retraite à verser à ses salariés.

Ce changement de méthode vise à présenter une meilleure information financière, par application de la méthode préférentielle préconisée par le PCG.

Annexe Comptable

Les engagements de Castel Renaudais d'Insertion au titre des Indemnités de départ à la retraite sont estimés à partir d'un calcul actuariel conforme à la recommandation du CNC, prenant en compte le taux de turnover du personnel, et correspondant à la valeur probable de la dette de l'entreprise à l'égard de chacun de ses salariés.

Le calcul des droits à la retraite acquis par les salariés est déterminé à partir de la convention ou accords en vigueur, pour l'ensemble du personnel en contrat à durée indéterminé.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 4 983 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Année de calcul : 2024

Taux d'actualisation : 2 %

Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

Convention collective : Insertion (ateliers et chantiers)

Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Table de moralité : TPRV 93

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) :

64 ans pour la catégorie : Cadres

64 ans pour la catégorie : Employés

Progression de salaires :

0% Constant pour la catégorie : Cadres

0% Constant pour la catégorie :

Employés

Taux de rotation

0 % pour la catégorie : Cadres

1 % constant pour la catégorie : Employés

Taux de charges sociales patronales:

45 % pour la catégorie : Cadres

34 % pour la catégorie : Employés

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 4 983 euros

Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : 271 euros

Annexe Comptable

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Cabinet Granger Valence 102 boulevard Béranger 37000 TOURS, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes pour l'exercice 2023 s'élève à 3 116.00 euros TTC.

REMUNERATION DES 3 OU 5 PLUS HAUT ALAIRES

Compte tenu de la présence d'un seul cadre dirigeant au sein de l'Association Castel Renaudais Insertion (CRI), il n'y a pas lieu de communiquer la rémunération de ce salarié, le salaire individuel étant confidentiel.

L'art. 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 remplacent les informations demandées à l'art. 833-17 du règlement ANC N°2014-03 : Obligatoire pour les asso. ayant un budget supérieur à 150 K€ et des subventions d'état ou de collectivités territoriales supérieures à 50 K€

Art. L3111-2 du code du travail : Sont considérés comme ayant la qualité de cadre dirigeant les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans le niveau des plus élevés des systèmes de rémunérations pratiqués dans leur entreprise ou établissement.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

1 086 heures de bénévolat ont été comptabilisées pour l'année 2024 :

932 heures pour le président, valorisé à 29.07€/coût employeur.

154 heures pour les bénévoles de l'Association (Vente de confitures...) valorisées à 18.17€/coût employeur.

Soit un montant total de 29 893 euros pour l'année 2024.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres	6 203				6 203
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 203				6 203
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement	3 464				3 464
Instal technique, matériel outillage industriels	111 260		22 823		134 083
Instal., agencement, aménagement divers	1 728				1 728
Matériel de transport	51 825				51 825
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 745			1 781	11 965
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	182 022	22 823		1 781	203 064
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	203		1		204
Prêts et autres immobilisations financières	4 967				4 967
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 170	1			5 171
TOTAL	193 395	22 824		1 781	214 438

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	6 203			6 203
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 203			6 203
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 464			3 464
	Instal technique, matériel outillage industriels	62 843	12 425		75 267
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 728			1 728
	Matériel de transport	45 797	2 800		48 597
	Matériel de bureau, mobilier	12 370	975	1 781	11 564
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		126 202	16 199	1 781	140 620
TOTAL		132 405	16 199	1 781	146 823

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
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	4 712	271		4 983
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 712	271		4 983
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers		11 731		11 731
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		11 731		11 731
TOTAL GENERAL	4 712	12 002		16 714
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		12 002		

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

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 967	4 967		
	Clients, usagers douteux ou litigieux	11 731	11 731		
	Autres créances clients, usagers	19 184	19 184		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	241	241		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	19 374	19 374		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Débiteurs divers	403	403		
	Charges constatées d'avance	9 866	9 866		
	TOTAL DES CREANCES	65 766	65 766		
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	24 263	24 263		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 570	14 570		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 611	21 611		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 417	10 417		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	20 219	20 219		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	91 081	91 081		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	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	10 675				10 675
Fonds propres avec droit de reprise	30 000				30 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	71 289	(21 860)			49 428
Excédent ou déficit de l'exercice	(21 860)	21 860		122 092	(122 092)
Situation nette	90 103			122 092	(31 989)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	67 999		12 990	24 633	56 357
Provisions réglementées					
TOTAL	158 102		12 990	146 724	24 368

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations Montant global dont rembour- sements	Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024 Montant global <small>dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices</small>
Subventions d'exploitation					
Terre Solidaire		1 893	1 893		
Convention SAS Jeune	15 517				15 517
Contributions financières d'autres org.					
Contribution Dotation Fondaheer	5 000				5 000
Ressources liées à la générosité du public					
TOTAL	20 517	1 893	1 893		20 517

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits

31/12/2024

31/12/2023

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

154 heures pour les bénévoles de l'association

2 798

932 heures pour le président de l'association

27 095

29 893

Total

29 893

Répartition par nature de charges

31/12/2024

31/12/2023

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens

Prestations

Personnel bénévole

154 heures pour le personnel bénévole de l'association

2 798

932 heures pour le président de l'association

27 095

29 893

Mission de présentation

Total

29 893

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	67 614,62	47,97	60 990,05	26,78	6 624,57	10,86
Concessions brevets et droits similaires	0,01		0,01			
20510000 LOGICIELS	6 202,89	4,40	6 202,89	2,72		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	(6 202,88)	-4,40	(6 202,88)	-2,72		
Constructions						
21450000 INSTALLATION CONSTRUCTION	3 464,04	2,46	3 464,04	1,52		
28145000 AMT INSTALLATION CONSTRUCTION	(3 464,04)	-2,46	(3 464,04)	-1,52		
Installations techniques, matériel et outillage	58 815,64	41,73	48 417,26	21,26	10 398,38	21,48
21540000 MATÉRIELS INDUSTRIELS	134 082,75	95,13	111 259,83	48,85	22 822,92	20,51
28154000 AMORTISSEMENT MAT INDUSTRIEL	(75 267,11)	-53,40	(62 842,57)	-27,59	(12 424,54)	-19,77
Autres immobilisations corporelles	3 628,07	2,57	7 402,88	3,25	(3 774,81)	-50,99
21810000 AGENCEMENTS AMÉNAGEMENTS	1 727,82	1,23	1 727,82	0,76		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	51 824,80	36,77	51 824,80	22,75		
21830000 MATÉRIEL BUREAU & INFORMATIQUE	9 875,58	7,01	11 656,42	5,12	(1 780,84)	-15,28
21840000 MOBILIER	2 089,03	1,48	2 089,03	0,92		
28181000 AMORTISSEMENT DES AGENCEMENTS	(1 727,82)	-1,23	(1 727,82)	-0,76		
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(48 597,01)	-34,48	(45 797,01)	-20,11	(2 800,00)	-6,11
28183000 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU	(9 475,29)	-6,72	(10 281,32)	-4,51	806,03	7,84
28184000 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	(2 089,04)	-1,48	(2 089,04)	-0,92		
Autres titres immobilisés	203,50	0,14	202,50	0,09	1,00	0,49
27100000 Titres immo - parts sociales CA	51,00	0,04	50,00	0,02	1,00	2,00
27110000 Titres immos - parts sociales	152,50	0,11	152,50	0,07		
Autres immobilisations financières	4 967,40	3,52	4 967,40	2,18		
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSÉS	4 967,40	3,52	4 967,40	2,18		
TOTAL II - Actif circulant NET	73 334,11	52,03	166 772,64	73,22	(93 438,53)	-56,03
Matières premières, approvisionnements	943,45	0,67	3 951,73	1,74	(3 008,28)	-76,13
31100000 Stocks matières premières	943,45	0,67	3 951,73	1,74	(3 008,28)	-76,13
En-cours de production de biens	9 270,00	6,58	4 150,00	1,82	5 120,00	123,37
33500000 TRAVAUX EN COURS	9 270,00	6,58	4 150,00	1,82	5 120,00	123,37
Avances & acomptes versés sur commandes			18 960,00	8,32	(18 960,00)	-100,0
40910000 FRS ACOMPTES VERSÉS			18 960,00	8,32	(18 960,00)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 184,19	13,61	13 142,80	5,77	6 041,39	45,97
041D Collectif clients débiteurs	19 184,19	13,61	1 986,04	0,87	17 198,15	865,95
41600000 CREANCES DOUTEUSES	11 730,76	8,32	11 156,76	4,90	574,00	5,14
49100000 PROVISION DEPRECIATION CLIENTS	(11 730,76)	-8,32			(11 730,76)	
Autres créances	20 017,49	14,20	42 009,66	18,44	(21 992,17)	-52,35
040D Collectif fournisseurs débiteurs	402,79	0,29			402,79	
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	40,70	0,03	135,16	0,06	(94,46)	-69,89
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	200,00	0,14	2 050,00	0,90	(1 850,00)	-90,24
44100000 SUBVENTIONS à RECEVOIR	19 374,00	13,75	26 522,25	11,64	(7 148,25)	-26,95
44300800 A S P - C D D I (Socle)			13 302,25	5,84	(13 302,25)	-100,0
Disponibilités	14 053,01	9,97	74 732,37	32,81	(60 679,36)	-81,20
51211000 CRÉDIT AGRICOLE	12 121,23	8,60	28 217,88	12,39	(16 096,65)	-57,04
51212000 COMPTE LIVRET CRÉDIT AGRICOLE	509,24	0,36	45 403,06	19,93	(44 893,82)	-98,88
51214000 COMPTE LIVRET CAISSE D'ÉPARGNE	968,16	0,69	939,96	0,41	28,20	3,00

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
51215000	CREDIT COOPERATIF	70,54	0,05	37,69	0,02	32,85	87,16
53000000	CAISSE	383,84	0,27	133,78	0,06	250,06	186,92
Charges constatées d'avance		9 865,97	7,00	9 826,08	4,31	39,89	0,41
48661200	CREDIT BAIL	149,22	0,11	149,22	0,07		
48661300	LOCATIONS	1 202,80	0,85	1 159,20	0,51	43,60	3,76
48661600	PRIMES D'ASSURANCE	6 856,52	4,86	6 755,95	2,97	100,57	1,49
48661800	DOCUMENTATION	235,70	0,17	227,28	0,10	8,42	3,70
48662600	FRAIS POSTAUX TéléCOM			118,80	0,05	(118,80)	-100,0
48662800	COTISATIONS	1 421,73	1,01	1 415,63	0,62	6,10	0,43
TOTAL DU BILAN ACTIF		140 948,73	100,00	227 762,69	100,00	(86 813,96)	-38,12

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	24 367,81	17,29	158 102,18	69,42	(133 734,37)	-84,59
Total des fonds propres (situation nette)	(31 988,97)	-22,70	90 102,90	39,56	(122 091,87)	-135,5
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statuta	10 674,54	7,57	10 674,54	4,69		
10230000 FONDS ASSOCIATIF	10 674,54	7,57	10 674,54	4,69		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds statuta	30 000,00	21,28	30 000,00	13,17		
10320000 Fonds propres avec droit de reprise	30 000,00	21,28	30 000,00	13,17		
Report à nouveau	49 428,36	35,07	71 288,51	31,30	(21 860,15)	-30,66
11000000 Fonds propres - report à nveau	49 428,36	35,07	71 288,51	31,30	(21 860,15)	-30,66
Excédent ou déficit de l'exercice	(122 091,87)	-86,62	(21 860,15)	-9,60	(100 231,72)	-458,5
Total des autres fonds propres	56 356,78	39,98	67 999,28	29,86	(11 642,50)	-17,12
Subventions d'investissement	56 356,78	39,98	67 999,28	29,86	(11 642,50)	-17,12
13130000 Commune de Chateau Renault			11 990,00	5,26	(11 990,00)	-100,0
13135000 CONS.DEPT.37 - BUDGET PARTICIP	18 400,00	13,05	18 400,00	8,08		
13140100 ComCom BELLEVUE	4 052,98	2,88	4 052,98	1,78		
13140200 Subv invest. ComCom Castel. forage	10 000,00	7,09	10 000,00	4,39		
13150000 SUBV D'INV VINCI	6 000,00	4,26	6 000,00	2,63		
13160100 Subvention BELLEVUE	12 000,00	8,51	12 000,00	5,27		
13180100 SUBV D'INV FONDATION FRANCE			0,01		(0,01)	-100,0
13180700 Subv invest RTE	12 152,90	8,62	12 152,90	5,34		
13180800 SUBV.D'INV.FDI - INCLUSION	18 560,67	13,17	18 560,67	8,15		
13180900 SUBV.INV.- FOND.CREDIT COOP.	4 000,00	2,84	4 000,00	1,76		
13181000 SUBV.FONDS DEVELOPP.INCLUSION	8 332,94	5,91	8 332,94	3,66		
13181100 SUBV.INV. R.T.E (FOND.DE FRANCE)	7 564,89	5,37	7 564,89	3,32		
13181200 Subv invest depart 37 soutien investissem	1 000,00	0,71			1 000,00	
13914000 SUB COM COM CAST-INS CPTÉ RESULT	(2 322,59)	-1,65	(1 975,25)	-0,87	(347,34)	-17,58
13930000 SUB D'INV CPTÉ RES.			(10 657,78)	-4,68	10 657,78	100,00
13935000 SUBV.INV.FOND PARTICIPATIF C.D.37	(1 150,05)	-0,82			(1 150,05)	
13940200 SUB.INV.COMM.COMM.CA STEL.R.	(3 625,00)	-2,57	(2 625,00)	-1,15	(1 000,00)	-38,10
13950000 SUB D'INV INS CPTÉ RES VINCI pou	(4 618,05)	-3,28	(3 417,69)	-1,50	(1 200,36)	-35,12
13960000 SUB INV INS CPTÉ RESUL F A P E	(8 327,27)	-5,91	(7 127,17)	-3,13	(1 200,10)	-16,84
13980700 SUB INV ES CPTÉ RE COM	(7 858,78)	-5,58	(6 687,01)	-2,94	(1 171,77)	-17,52
13980800 SUB.INV.FDI.INCLUSION	(12 687,98)	-9,00	(9 169,02)	-4,03	(3 518,96)	-38,38
13980900 SUBV.INV.FOND.CREDIT COOP.	(1 449,94)	-1,03	(1 049,96)	-0,46	(399,98)	-38,09
13981000 SUBV.INV.FONDS DEVELOPP.INCLUSION	(2 529,96)	-1,79	(1 696,67)	-0,74	(833,29)	-49,11
13981100 SUBV.INV.R.T.E	(1 137,98)	-0,81	(649,56)	-0,29	(488,42)	-75,19
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	20 517,33	14,56	1 893,22	0,83	18 624,11	983,73
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 517,33	11,01	1 893,22	0,83	13 624,11	719,63
19400000 Fonds dédiés sur subventions de	15 517,33	11,01	1 893,22	0,83	13 624,11	719,63
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organ	5 000,00	3,55			5 000,00	
19500000 Fds déd sur contrib. Financ. d'autres orga	5 000,00	3,55			5 000,00	
TOTAL III - Total des Provisions	4 983,00	3,54	4 712,00	2,07	271,00	5,75
Provisions pour charges	4 983,00	3,54	4 712,00	2,07	271,00	5,75
15300000 Provision indemnité retraite	4 983,00	3,54	4 712,00	2,07	271,00	5,75

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL IV - Total des dettes	91 080,59	64,62	63 055,29	27,68	28 025,30	44,45
Avances et acomptes reçus sur commandes en co			204,00	0,09	(204,00)	-100,0
41910000 CLIENTS AVANCE ET ACOMPTE			204,00	0,09	(204,00)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 263,33	17,21	19 015,96	8,35	5 247,37	27,59
040C Collectif fournisseurs créditeurs	19 952,74	14,16	15 675,30	6,88	4 277,44	27,29
40800000 FRS FACTURES à RECEVOIR	4 310,59	3,06	3 340,66	1,47	969,93	29,03
Dettes fiscales et sociales	46 598,16	33,06	33 720,26	14,80	12 877,90	38,19
42710000 PERSONNEL OPPOSITIONS	400,85	0,28	374,40	0,16	26,45	7,06
42820000 PROVISION POUR CONGÉS PAYÉS	14 169,35	10,05	11 736,05	5,15	2 433,30	20,73
43100000 URSSAF	12 462,36	8,84	11 513,46	5,06	948,90	8,24
43710000 ABELIO	2 514,88	1,78	2 350,33	1,03	164,55	7,00
43730000 A PRI PRÉVOYANCE	333,90	0,24	352,00	0,15	(18,10)	-5,14
43750000 CHORUM PRÉVOYANCE	1 270,41	0,90	1 323,45	0,58	(53,04)	-4,01
43820000 CONGÉS PAYÉS	5 029,37	3,57	3 586,78	1,57	1 442,59	40,22
44210000 PAS	330,07	0,23	46,07	0,02	284,00	616,45
44300800 A S P - C D D I (Socle)	6 243,32	4,43			6 243,32	
44710000 FORMATION PROFESSIONNELLE	3 843,65	2,73	2 437,72	1,07	1 405,93	57,67
Autres dettes	20 219,10	14,35	10 115,07	4,44	10 104,03	99,89
46712500 MME BAGLAN BRASSEUR A.	43,63	0,03			43,63	
46713100 MR.DELCHAMBRE	10 060,40	7,14			10 060,40	
46860000 Divers charges à payer	10 115,07	7,18	10 115,07	4,44		
Total du passif	140 948,73	100,00	227 762,69	100,00	(86 813,96)	-38,12

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	729 549,27	100,00	716 946,44	100,00	12 602,83	1,76
Cotisations	110,00	0,02	77,00	0,01	33,00	42,86
75600000 COTISATIONS RECUES	110,00	0,02	77,00	0,01	33,00	42,86
Ventes de biens et services	204 144,23	27,98	207 717,21	28,97	(3 572,98)	-1,72
Ventes de biens	30 200,37	4,14	20 450,55	2,85	9 749,82	47,68
70100000 Ventes de confitures	9 769,41	1,34	9 408,72	1,31	360,69	3,83
70110000 Ventes de fruits	4 580,20	0,63	2 594,60	0,36	1 985,60	76,53
70120000 Ventes de légumes	5 400,76	0,74	4 146,23	0,58	1 254,53	30,26
70720000 Ventes Marchandises 20.00 %	1 180,00	0,16	151,00	0,02	1 029,00	681,46
71335000 TRAVAUX EN COURS	9 270,00	1,27	4 150,00	0,58	5 120,00	123,37
Ventes de prestations de service	173 943,86	23,84	187 266,66	26,12	(13 322,80)	-7,11
70420000 TRAVAUX ESPERTS	3 020,00	0,41	1 550,00	0,22	1 470,00	94,84
70430000 TRAVAUX BOIS	40 250,51	5,52	39 852,38	5,56	398,13	1,00
70431000 TRAVAUX BÂTIMENT	69 812,96	9,57	74 600,68	10,41	(4 787,72)	-6,42
70431500 TRAVAUX BATIMENT (EQUIPE EV)			19 416,75	2,71	(19 416,75)	-100,0
70610000 TRAVAUX NETTOYAGE	2 225,00	0,30	14 912,30	2,08	(12 687,30)	-85,08
70620000 TRAVAUX ESPACES VERTS	45 702,27	6,26			45 702,27	
70621500 TRAVAUX ESP. VERTS (Equipe CH.R)			32 706,55	4,56	(32 706,55)	-100,0
70630000 TRAVAUX MENUISERIE BOIS	12 540,00	1,72	350,00	0,05	12 190,00	N/S
70631000 TRAVAUX BÂTIMENT			550,00	0,08	(550,00)	-100,0
70840000 MISE à DISPOSITION PERSONNEL			2 738,00	0,38	(2 738,00)	-100,0
70840300 MISE à DISPO PERS DÉMÉNAGEMENT	300,00	0,04			300,00	
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE	93,12	0,01	590,00	0,08	(496,88)	-84,22
Produits de tiers financeurs	521 825,80	71,53	508 651,74	70,95	13 174,06	2,59
Concours publics et subventions	516 825,80	70,84	508 101,74	70,87	8 724,06	1,72
73001000 Concours publics - Cap ASSO 00140931			2 166,64	0,30	(2 166,64)	-100,0
73002000 Concours publics - AIDE AU POSTE CDDI S	350 596,54	48,06	353 234,54	49,27	(2 638,00)	-0,75
73003000 Concours publics - AIDE AU POSTE CDDI	18 356,42	2,52	19 283,60	2,69	(927,18)	-4,81
73004000 Concours publics - CONS GL 37 - CDDI	36 792,34	5,04	27 105,72	3,78	9 686,62	35,74
74000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	87 304,50	11,97	91 369,00	12,74	(4 064,50)	-4,45
74002300 REGION CENTRE V D L (SAS JEUNES)	23 276,00	3,19			23 276,00	
74002400 SUBVENTION - DRAAF (ATHÉE S/CH)			13 074,46	1,82	(13 074,46)	-100,0
74002800 SUBV. MAIRIE D'ATHÉE SUR CHER			1 867,78	0,26	(1 867,78)	-100,0
74005000 AUTRES SUBVENTIONS	500,00	0,07			500,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels			550,00	0,08	(550,00)	-100,0
75400000 DONS MANUELS			550,00	0,08	(550,00)	-100,0
Contributions financières	5 000,00	0,69			5 000,00	
75510000 Contributions financières	5 000,00	0,69			5 000,00	
Autres produits d'exploitation	3 469,24	0,48	500,49	0,07	2 968,75	593,17
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	1 564,43	0,21	491,00	0,07	1 073,43	218,62
78150000 REPRISES S/PROVISIONS POUR RISQ			491,00	0,07	(491,00)	-100,0
79110000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	1 564,43	0,21			1 564,43	
Utilisations des fonds dédiés	1 893,22	0,26			1 893,22	
78940000 Reprise des fonds dédiés	1 893,22	0,26			1 893,22	
Autres produits	11,59		9,49		2,10	22,13

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
75800000	PRODUITS DIVERS		11,59		9,49	2,10	22,13
Total des charges d'exploitation		863 361,80	118,34	765 209,14	106,73	98 152,66	12,83
Achats de matières premières et autres appro.		55 159,91	7,56	50 194,54	7,00	4 965,37	9,89
60110000	MAT PREMIÈRES ET FOURNITURES	55 159,91	7,56	50 194,54	7,00	4 965,37	9,89
Variation de stocks approvisionnements		3 008,28	0,41	995,83	0,14	2 012,45	202,09
60310000	Variat stock mat prem fournit	3 008,28	0,41	995,83	0,14	2 012,45	202,09
Autres achats et charges externes		111 181,14	15,24	105 677,89	14,74	5 503,25	5,21
60611000	ELECTRICITÉ	2 388,76	0,33	2 032,49	0,28	356,27	17,53
60612000	ESSENCE	1 532,56	0,21	974,64	0,14	557,92	57,24
60612100	GASOIL	11 117,74	1,52	10 929,60	1,52	188,14	1,72
60612500	HUILE	24,81		19,99		4,82	24,11
60613000	EAU	458,38	0,06	501,22	0,07	(42,84)	-8,55
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	314,92	0,04	281,93	0,04	32,99	11,70
60641000	FOURNITURES DE BUREAU	787,01	0,11	697,26	0,10	89,75	12,87
60681000	MATÉRIEL DE CHANTIER	3 103,97	0,43	1 637,23	0,23	1 466,74	89,59
60681100	MATÉRIEL DE BUREAU	119,00	0,02	109,00	0,02	10,00	9,17
60682500	VÊTEMENTS DE CHANTIERS	1 192,56	0,16	711,67	0,10	480,89	67,57
60685000	FOURNITURES DIVERSES	714,52	0,10	296,93	0,04	417,59	140,64
61220000	Crédit-bail mobilier	3 581,28	0,49	3 581,28	0,50		
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	14 400,00	1,97	14 400,00	2,01		
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	2 569,73	0,35	2 375,64	0,33	194,09	8,17
61351000	Locations Matériels	8 445,50	1,16	2 226,61	0,31	6 218,89	279,30
61352000	Locations Véhicules	11 595,12	1,59	11 082,79	1,55	512,33	4,62
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	3 050,84	0,42	2 902,16	0,40	148,68	5,12
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	2 892,71	0,40	2 564,10	0,36	328,61	12,82
61560000	ENTRETIEN VÉHICULES	7 796,80	1,07	5 354,05	0,75	2 442,75	45,62
61610000	ASSURANCE BÂTIMENT	3 229,68	0,44	3 152,36	0,44	77,32	2,45
61620000	ASSURANCE VÉHICULE	6 120,51	0,84	6 192,21	0,86	(71,70)	-1,16
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE			267,58	0,04	(267,58)	-100,0
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	248,71	0,03	227,35	0,03	21,36	9,40
62261000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 592,00	0,36	2 451,14	0,34	140,86	5,75
62261500	HONORAIRES COMM CPTES	3 116,00	0,43	3 012,00	0,42	104,00	3,45
62262000	HONORAIRES DIVERS	3 495,40	0,48	17 942,20	2,50	(14 446,80)	-80,52
62281000	Formations permanents	954,00	0,13			954,00	
62282000	Formations CDDI	1 293,00	0,18			1 293,00	
62320000	PUBLICITE ENSEIGNE			374,14	0,05	(374,14)	-100,0
62360000	CATALOGUE ET IMPRIMES	28,80				28,80	
62380000	POURBOIRES			56,73	0,01	(56,73)	-100,0
62421000	TRANSPORT SUR ACHAT	471,30	0,06	63,10	0,01	408,20	646,91
62422000	FRAIS DE PORT	294,04	0,04	24,00		270,04	N/S
62510000	FRAIS DE DÉPLACEMENT	4 289,87	0,59	1 080,25	0,15	3 209,62	297,12
62560000	MISSIONS CONGRÈS	1 247,37	0,17	504,09	0,07	743,28	147,45
62610000	FRAIS POSTAUX	337,34	0,05	421,91	0,06	(84,57)	-20,04
62620000	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	2 723,98	0,37	2 278,15	0,32	445,83	19,57
62710000	SERVICES BANCAIRES CRÉDIT AGRIC.	357,84	0,05	283,35	0,04	74,49	26,29
62750000	Frais sur effets	220,20	0,03	310,60	0,04	(90,40)	-29,10
62810000	COTISATION	1 674,40	0,23	1 995,06	0,28	(320,66)	-16,07
62820000	Cotisations	82,80	0,01	82,80	0,01		
62860000	ASSISTANCE TECHNIQUE	1 752,46	0,24	1 979,63	0,28	(227,17)	-11,48
62880000	FRAIS D'ACHAT	451,83	0,06	300,65	0,04	151,18	50,28
62881000	FRAIS DE TRAITEMENT DECHETS	113,40	0,02			113,40	
Impôts, taxes et versements assimilés		13 472,94	1,85	13 216,44	1,84	256,50	1,94
63330000	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	2 961,65	0,41	2 517,58	0,35	444,07	17,64
63330700	TAXE FORM PROF CDDI	9 080,89	1,24	9 575,84	1,34	(494,95)	-5,17
63333000	TAXE FORMATION PROFESS. CDI INCLUSI	272,22	0,04			272,22	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
63512000	Taxes foncières	231,00	0,03	219,00	0,03	12,00	5,48
63513000	Autres impôts locaux	209,00	0,03	200,00	0,03	9,00	4,50
63540000	VIGNETTE CARTE GRISE	11,00				11,00	
63781000	TAXES DIVERSES	707,18	0,10	704,02	0,10	3,16	0,45
Salaires et traitements		556 526,20	76,28	515 263,68	71,87	41 262,52	8,01
64100000	SALAIRES BRUTS PERMANENTS	182 842,99	25,06	153 927,22	21,47	28 915,77	18,79
64102000	SALAIRES BRUTS CDI INCLUSION	16 981,02	2,33			16 981,02	
64113000	SALAIRES BRUTS C D D I	349 268,89	47,87	357 167,46	49,82	(7 898,57)	-2,21
64120000	CONGÉS PAYÉS	4 046,85	0,55	(5 441,23)	-0,76	9 488,08	174,37
64121000	CONGÉS PAYÉS C E S	(2 826,56)	-0,39	1 719,63	0,24	(4 546,19)	-264,3
64122000	CONGES PAYES C.D.I.Inclusion	1 213,01	0,17			1 213,01	
64130000	Primes et gratifications			(2 560,77)	-0,36	2 560,77	100,00
64140000	INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	5 000,00	0,69	10 451,37	1,46	(5 451,37)	-52,16
Charges sociales		75 291,24	10,32	63 674,93	8,88	11 616,31	18,24
64500000	CHARGES PATRONALES PERMANENTS	52 644,90	7,22	45 954,41	6,41	6 690,49	14,56
64502000	CHARGES PATRONALES CDI INCLUSION	2 535,61	0,35			2 535,61	
64513000	CHARGES PATRONALES C D D I	12 760,46	1,75	16 731,61	2,33	(3 971,15)	-23,73
64520000	CONGÉS PAYÉS PERMANENTS	1 407,71	0,19	(2 853,30)	-0,40	4 261,01	149,34
64521000	CONGÉS PAYÉS CES	(193,77)	-0,03	3,84		(197,61)	N/S
64522000	CONGES PAYES C.D.I.Inclusion	228,65	0,03			228,65	
64530000	Cotisations RETRAITES			(1 306,25)	-0,18	1 306,25	100,00
64750000	MéDECINE DU TRAVAIL	841,20	0,12	619,25	0,09	221,95	35,84
64751300	MéDECINE TRAVAIL C.D.D.I	5 046,00	0,69	4 419,71	0,62	626,29	14,17
64752000	PHARMACIE	20,48		105,66	0,01	(85,18)	-80,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		27 930,11	3,83	15 953,04	2,23	11 977,07	75,08
68110100	AMORTISSEMENT BUREAUTIQUE	974,81	0,13	1 150,03	0,16	(175,22)	-15,24
68110300	AMORTISSEMENT RELATIF CHANTIER	12 424,54	1,70	11 263,63	1,57	1 160,91	10,31
68110400	AMORTISSEMENT FRAIS TRANSPORT	2 800,00	0,38	3 539,38	0,49	(739,38)	-20,89
68174000	DOTATION PROVISION CREANCES	11 730,76	1,61			11 730,76	
Dotations aux provisions		271,00	0,04			271,00	
68150000	Dot prov risques & charg expl	271,00	0,04			271,00	
Reports en fonds dédiés		20 517,33	2,81			20 517,33	
68940000	Engmnts à réaliser / subv affect	15 517,33	2,13			15 517,33	
68950000	Reports en fonds dédiés - contributions	5 000,00	0,69			5 000,00	
Autres charges		3,65		232,79	0,03	(229,14)	-98,43
65400000	PERTES S/CRÉANCES			47,00	0,01	(47,00)	-100,0
65440000	Pertes/Créances des ex.antéri.			178,43	0,02	(178,43)	-100,0
65800000	CHARGES DIVERSES	3,65		7,36		(3,71)	-50,41
Résultat d'exploitation		(133 812,53)	-18,34	(48 262,70)	-6,73	(85 549,83)	-177,2
Total des produits financiers		138,98	0,02	193,93	0,03	(54,95)	-28,33
Produits financiers de participations		4,60		2,78		1,82	65,47
76110000	Intérêt Parts Sociales	4,60		2,78		1,82	65,47
Autres intérêts et produits assimilés		134,38	0,02	191,15	0,03	(56,77)	-29,70
76820000	INTÉRÊTS COMPTE LIVRET	134,38	0,02	191,15	0,03	(56,77)	-29,70
Total des charges financières							

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat financier	138,98	0,02	193,93	0,03	(54,95)	-28,33
Résultat courant avant impôts	(133 673,55)	-18,32	(48 068,77)	-6,70	(85 604,78)	-178,0
Total des produits exceptionnels	12 642,50	1,73	27 159,74	3,79	(14 517,24)	-53,45
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 332,22	0,18			1 332,22	
77200000 PROD EXPL S/EXERC ANTÉRIEUR	1 332,22	0,18			1 332,22	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 310,28	1,55	27 159,74	3,79	(15 849,46)	-58,36
77550000 PRODUIT CESSION ACTIF			16 000,00	2,23	(16 000,00)	-100,0
77700000 SUBV INV VIRÉE AU RÉSULTAT	11 310,28	1,55	10 321,24	1,44	989,04	9,58
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			838,50	0,12	(838,50)	-100,0
Total des charges exceptionnelles	1 060,82	0,15	951,12	0,13	109,70	11,53
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	460,82	0,06	45,00	0,01	415,82	924,04
67120000 PÉNALITÉS AMENDES			45,00	0,01	(45,00)	-100,0
67200000 CHGES EXPL S/EXERC ANTÉRIEUR	460,82	0,06			460,82	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	600,00	0,08	906,12	0,13	(306,12)	-33,78
67550000 Valeur Comptable Élément Actif Cédée			592,82	0,08	(592,82)	-100,0
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	600,00	0,08	313,30	0,04	286,70	91,51
Résultat exceptionnel	11 581,68	1,59	26 208,62	3,66	(14 626,94)	-55,81
Excédent ou déficit de l'exercice	(122 091,87)	-16,74	(21 860,15)	-3,05	(100 231,72)	-458,5
Contributions volontaires en nature	29 893,00	4,10	70 397,00	9,82	(40 504,00)	-57,54
Bénévolat	29 893,00	4,10	70 397,00	9,82	(40 504,00)	-57,54
87500000 Dons en nature	29 893,00	4,10	70 397,00	9,82	(40 504,00)	-57,54
Charges des contributions volontaires en nature	29 893,00	4,10	70 397,00	9,82	(40 504,00)	-57,54
Personnel bénévole	29 893,00	4,10	70 397,00	9,82	(40 504,00)	-57,54
86400000 Personnel bénévole	29 893,00	4,10	70 397,00	9,82	(40 504,00)	-57,54