



## **COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.**

51 RUE D'AMIENS

62000 ARRAS

APE : 8899B

SIRET : 42210988400011

### **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Pour la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

S.A.R.L au capital de 300 000 €  
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre  
de la Région Hauts-de-France

ECA EXPERTISE ARRAS  
92 RUE RAOUL BRIQUET

Tél : 0321074504

E-mail : [accueilarras@eca-groupe.com](mailto:accueilarras@eca-groupe.com)

62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS

# SOMMAIRE

*COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
Rapport de présentation	<b>4</b>
Bilan Actif	<b>5</b>
Bilan Passif	<b>6</b>
Compte de Résultat	<b>7</b>
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	<b>9</b>
Bilan Actif détaillé	<b>10</b>
Bilan Passif détaillé	<b>11</b>
Détail Résultat Charges	<b>12</b>
Détail Résultat Produits	<b>14</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>16</b>
Annexe	<b>17</b>
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS</b>	<b>30</b>
Liste des immobilisations	<b>31</b>

## **COMPTES ANNUELS**

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.  
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>905 386,76 €</b>
<b>Total ressources</b>	<b>3 540 247,15 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>41 937,89 €</b>

Fait à Saint Nicolas Lez Arras,  
Le 20/05/2025.  
Ludovic JOLDA,  
Expert-comptable Associé.

Signé par Ludovic Jolda  
Le 11/06/2025

ID: bx\_xYPS8mwx9559





# BILAN ACTIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilsations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 140,60	5 140,60		
Autres				
Immobilsations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilsations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	3 663,95	3 663,95		
Immobilsations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilsations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 804,55</b>	<b>8 804,55</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	700,00		700,00	217 273,67
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	24 948,56		24 948,56	97 641,19
Valeurs mobilières de placement	382 596,02		382 596,02	261 654,78
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	190 079,05		190 079,05	178 730,25
Charges constatées d'avance	307 063,13		307 063,13	211 329,54
<b>TOTAL (II)</b>	<b>905 386,76</b>		<b>905 386,76</b>	<b>966 629,43</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>914 191,31</b>	<b>8 804,55</b>	<b>905 386,76</b>	<b>966 629,43</b>

# BILAN PASSIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PASSIF

	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	353 856,81	356 199,53	-2 342,72	-0,66
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	50 000,00		50 000,00	
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	41 937,89	47 657,28	-5 719,39	-12,00
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>445 794,70</i>	<i>403 856,81</i>	<i>41 937,89</i>	<i>10,38</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>445 794,70</b>	<b>403 856,81</b>	<b>41 937,89</b>	<b>10,38</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 841,57	2 344,14	-502,57	-21,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	440 109,49	559 918,48	-119 808,99	-21,40
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 641,00	510,00	17 131,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>459 592,06</b>	<b>562 772,62</b>	<b>-103 180,56</b>	<b>-18,33</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>905 386,76</b>	<b>966 629,43</b>	<b>-61 242,67</b>	<b>-6,34</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	111 810,50	110 625,00	1 185,50	1,07
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	776 814,74	711 205,13	65 609,61	9,23
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 651 620,00	2 481 943,91	169 676,09	6,84
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,91		1,91	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 540 247,15</b>	<b>3 303 774,04</b>	<b>236 473,11</b>	<b>7,16</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	32 477,73	26 052,58	6 425,15	24,66
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 421 669,15	3 178 865,40	242 803,75	7,64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	51 728,38	57 437,33	-5 708,95	-9,94
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 505 875,26</b>	<b>3 262 355,31</b>	<b>243 519,95</b>	<b>7,46</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>34 371,89</b>	<b>41 418,73</b>	<b>-7 046,84</b>	<b>-17,01</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 661,76	8 110,74	-448,98	-5,54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 661,76</b>	<b>8 110,74</b>	<b>-448,98</b>	<b>-5,54</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>7 661,76</b>	<b>8 110,74</b>	<b>-448,98</b>	<b>-5,54</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>42 033,65</b>	<b>49 529,47</b>	<b>-7 495,82</b>	<b>-15,13</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 282,30	1 228,00	1 054,30	85,86
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>2 282,30</b>	<b>1 228,00</b>	<b>1 054,30</b>	<b>85,86</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 378,06	3 100,19	-722,13	-23,29
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>2 378,06</b>	<b>3 100,19</b>	<b>-722,13</b>	<b>-23,29</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-95,76</b>	<b>-1 872,19</b>	<b>1 776,43</b>	<b>94,89</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 550 191,21</b>	<b>3 313 112,78</b>	<b>237 078,43</b>	<b>7,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 508 253,32</b>	<b>3 265 455,50</b>	<b>242 797,82</b>	<b>7,44</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>41 937,89</b>	<b>47 657,28</b>	<b>-5 719,39</b>	<b>-12,00</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	45 339,00	44 246,00	1 093,00	2,47
Bénévolat	35 621,04	35 228,00	393,04	1,12
<b>TOTAL</b>	<b>80 960,04</b>	<b>79 474,00</b>	<b>1 486,04</b>	<b>1,87</b>
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	45 339,00	44 246,00	1 093,00	2,47
Prestations en nature				
Personnel bénévole	35 621,04	35 228,00	393,04	1,12
<b>TOTAL</b>	<b>80 960,04</b>	<b>79 474,00</b>	<b>1 486,04</b>	<b>1,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>41 937,89</b>	<b>47 657,28</b>	<b>-5 719,39</b>	<b>-12,00</b>

## **DETAILS DES COMPTES**

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	5 140,60	5 140,60		
2050000000 LOGICIELS	5 140,60		5 140,60	5 140,60
2805000000 AMORTISSEMENT LOGICIEL		5 140,60	-5 140,60	-5 140,60
Immobilisations corporelles				
Autres	3 663,95	3 663,95		
2183000000 MATERIEL	3 663,95		3 663,95	3 663,95
2818300000 AMORTISSEMENT MATERIEL		3 663,95	-3 663,95	-3 663,95
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	8 804,55	8 804,55		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	700,00		700,00	217 273,67
Autres	24 948,56		24 948,56	97 641,19
4671000000 BILLETIERIES	23 693,47		23 693,47	30 610,24
4672000000 ANCV CHEQUES VACANCES				20,00
4687000000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	1 255,09		1 255,09	67 010,95
Valeurs mobilières de placement	382 596,02		382 596,02	261 654,78
5030000000 COMPTE CSL ASSOCIATIS PLACEMEN	382 596,02		382 596,02	261 654,78
Disponibilités	190 079,05		190 079,05	178 730,25
5120000000 CAISSE EPARGNE	107 420,99		107 420,99	98 479,71
5123000000 LIVRET A	82 658,06		82 658,06	80 250,54
Charges constatées d'avance	307 063,13		307 063,13	211 329,54
4860000000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	307 063,13		307 063,13	211 329,54
TOTAL (II)	905 386,76		905 386,76	966 629,43
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	914 191,31	8 804,55	905 386,76	966 629,43



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	353 856,81	356 199,53
1010000000 FONDS ASSOCIATIFS	353 856,81	356 199,53
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	50 000,00	
1068000000 RESERVE PROJET INFORMATIQUE	50 000,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	41 937,89	47 657,28
Situation nette (sous total)	445 794,70	403 856,81
<b>TOTAL (I)</b>	<b>445 794,70</b>	<b>403 856,81</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Dettes fiscales et sociales	1 841,57	2 344,14
4310000000 URSSAF	1 294,50	1 455,91
4371000000 MALAKOFF MEDERIC	393,80	671,88
4372000000 PREVOYANCE COMPLEMEN	153,27	216,35
Autres dettes	440 109,49	559 918,48
4110000000 USAGERS	155 475,59	269 165,37
4686000000 DIVERS - CHARGES A PAYER	284 633,90	290 753,11
Produits constatés d'avance	17 641,00	510,00
4870000000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	17 641,00	510,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>459 592,06</b>	<b>562 772,62</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>905 386,76</b>	<b>966 629,43</b>



# DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	32 477,73	26 052,58	6 425,15	24,66
6080000000 FRAIS ACCESSOIRES/ACHATS	32 477,73	26 052,58	6 425,15	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 421 669,15	3 178 865,40	242 803,75	7,64
6041100000 ACHAT CARTES COS	980,40	1 032,00	-51,60	-5,00
6041500000 ADHESION CNAS	1 516 318,33	1 462 524,43	53 793,90	3,68
6041510000 ADHESION CEZAM	1 700,00	1 790,00	-90,00	-5,03
6044000000 COMPLEMENTS CANTINE	525,90	4 566,80	-4 040,90	-88,48
6044200000 CHEQUES C.E.S.U	22 922,90	25 362,64	-2 439,74	-9,62
6044300000 ACHATS COUPONS SPORT	3 595,60	9 837,40	-6 241,80	-63,45
6044350000 ACTIVITES SPORTIVES	24 532,68	23 639,77	892,91	3,78
6045500000 LOC LINEAIRE	341 861,50	290 881,50	50 980,00	17,53
6045510000 LINEAIRES HIVER	23 194,00	21 936,00	1 258,00	5,73
6045520000 APV PACK BASSE SAISON	5 412,00	2 178,00	3 234,00	148,48
6045530000 LINEAIRES BOUQUET TOUTES SAISO	8 688,83	7 792,39	896,44	11,50
6047000000 CHEQUES VACANCES	437 080,00	438 986,40	-1 906,40	-0,43
6048000600 WEEK END FETE DES LUMIERES LYO	20 664,00		20 664,00	
6048000700 CONCERT PATRICK BRUEL	7 045,00		7 045,00	
6048000800 SORTIE CAVOIS ET MANUFACTURE		3 700,00	-3 700,00	-100,00
6048001000 SORTIE DISNEY		41 670,00	-41 670,00	-100,00
6048002900 SORTIE ETRETAT / FECAMP		3 658,00	-3 658,00	-100,00
6048003200 SORTIE PARIS MANGA		3 030,00	-3 030,00	-100,00
6048011800 SORTIE MONTMARTRE		7 723,50	-7 723,50	-100,00
6048012100 SORTIE SALON AGRICULTURE		6 303,00	-6 303,00	-100,00
6048012300 CERF VOLANT BERCK	1 136,50		1 136,50	
6048029000 SORTIE STARMANIA		15 459,00	-15 459,00	-100,00
6048030300 SORTIE BELLEWAERD		14 680,00	-14 680,00	-100,00
6048030400 SORTIE ARMADA DE ROUEN		4 500,00	-4 500,00	-100,00
6048030700 SORTIE MAIN SQUARE	65 739,00	66 193,00	-454,00	-0,69
6048030800 CONCERT SLIMANE	6 565,00		6 565,00	
6048200300 CHANTILLY 2024	9 528,00		9 528,00	
6048300000 PARIS MUSEE GREVIN 2024	8 573,00		8 573,00	
6048512000 SORTIE EFTELING	14 587,00		14 587,00	
6048531000 SORTIE LAON GUISE	2 721,34		2 721,34	
6048620000 CHOCOLATS	38 929,78	50 139,91	-11 210,13	-22,36
6048635000 VENTE CHAMPAGNE	69 018,30	52 711,80	16 306,50	30,94
6048636000 VENTES VINS	11 953,50	17 198,48	-5 244,98	-30,50
6048640000 VENTE PARFUMS	39 880,00	52 058,00	-12 178,00	-23,39
6048641000 PANIERS GOURMANDS	1 560,00	1 379,00	181,00	13,13
6048690000 ORCHESTRE DOUAI		30,00	-30,00	-100,00
6048710000 CABARET VIEUX BERQUIN	7 390,00		7 390,00	
6048780000 CROISIERE LA LOUVIERE	6 404,80		6 404,80	
6048793000 SORTIE BRUGES MARCHE NOEL		5 640,00	-5 640,00	-100,00
6048794000 SORTIE PARC PAIRI DAIZA	42 656,00		42 656,00	
6048795000 SORTIE TROYES		1 950,00	-1 950,00	-100,00
6048920000 ABONNEMENT RCL	2 140,00	1 260,00	880,00	69,84
6048940000 VOYAGE REUNION V1 & V2		140 657,25	-140 657,25	-100,00
6048950000 VOYAGE ANDALOUSIE		87 714,00	-87 714,00	-100,00
6048960000 VOYAGE CANADA V1 & V2	191 130,53		191 130,53	
6048975000 VOYAGE MALTE	86 620,00		86 620,00	
6062000000 LIVRES PRIX LITTERATURE	453,91	610,92	-157,01	-25,70
6063000000 PETIT MATERIEL	338,09	79,83	258,26	323,51
6064000000 FOURN.ADMINISTRATIVES	196,47	14,95	181,52	
6131000000 LOCATION TERMINAL	360,00	360,00		
6156000000 MAINTENANCE	30 000,00		30 000,00	
6156200000 MAINTENANCE MONCEE	2 958,50	2 636,39	322,11	12,22
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	3 487,73	3 271,59	216,14	6,61
6210000000 REMUNERATION MAD	319 252,40	259 331,38	59 921,02	23,11
6226000000 HONORAIRES	32 363,82	32 221,80	142,02	0,44
6227000000 HONORAIRES HUISSIER	930,40	465,20	465,20	100,00
6234000000 EVENEMENTIEL		849,50	-849,50	-100,00
6251000000 FRAIS ET DEPLACEMENTS	3 679,38	3 562,51	116,87	3,28
6257000000 RECEPTIONS	1 138,95	1 504,60	-365,65	-24,30
6260000000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	335,95	336,04	-0,09	-0,03
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	569,66	441,42	128,24	29,05



# DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6281000000 LICENCES	4 550,00	4 997,00	-447,00	-8,95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	51 728,38	57 437,33	-5 708,95	-9,94
6411000000 REMUNERATION PERSONNEL COS ET	51 728,38	57 437,33	-5 708,95	-9,94
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 505 875,26</b>	<b>3 262 355,31</b>	<b>243 519,95</b>	<b>7,46</b>
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 378,06	3 100,19	-722,13	-23,29
6718000000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	2 378,06	3 100,19	-722,13	-23,29
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 378,06</b>	<b>3 100,19</b>	<b>-722,13</b>	<b>-23,29</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 508 253,32</b>	<b>3 265 455,50</b>	<b>242 797,82</b>	<b>7,44</b>
<b>EXCÉDENT</b>	<b>41 937,89</b>	<b>47 657,28</b>	<b>-5 719,39</b>	<b>-12,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 550 191,21</b>	<b>3 313 112,78</b>	<b>237 078,43</b>	<b>7,16</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	45 339,00	44 246,00	1 093,00	2,47
8610000000 LOCAUX	45 339,00	44 246,00	1 093,00	2,47
Prestations en nature				
Personnel bénévole	35 621,04	35 228,00	393,04	1,12
8640000000 BENEVOLAT	35 621,04	35 228,00	393,04	1,12
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>80 960,04</b>	<b>79 474,00</b>	<b>1 486,04</b>	<b>1,87</b>



# DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	111 810,50	110 625,00	1 185,50	1,07
7560000000 ADHESIONS	111 810,50	110 625,00	1 185,50	1,07
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	776 814,74	711 205,13	65 609,61	9,23
7084100000 CHEQUES C.E.S.U.	12 183,50	12 852,00	-668,50	-5,20
7085500000 LOC LINEAIRE	191 640,00	183 941,39	7 698,61	4,19
7085520000 APV PACK BASSE SAISON	5 670,00	2 178,00	3 492,00	160,33
7085530000 BOUQUET HAUTES SAISONS	8 611,01		8 611,01	
7087100000 COUPONS SPORTS	2 695,00	7 345,00	-4 650,00	-63,31
7088000600 FETE DES LUMIERE LYON 2024	15 224,82		15 224,82	
7088000700 CONCERT PATRICK BRUEL	5 073,00		5 073,00	
7088000800 SORTIE CAVROIS ET MANUFACTURE		2 352,00	-2 352,00	-100,00
7088001000 SORTIE DISNEY		20 972,50	-20 972,50	-100,00
7088002900 SORTIE ETRETAT/FECAMP		2 480,00	-2 480,00	-100,00
7088003200 SORTIE PARIS MANGA 2023		1 380,00	-1 380,00	-100,00
7088011800 SORTIE MONTMARTRE		4 701,00	-4 701,00	-100,00
7088012100 SORTIE SALON AGRICULTURE		3 470,00	-3 470,00	-100,00
7088012300 CERF VOLANT BERCK	444,00		444,00	
7088030000 SORTIE STARMANIA		7 090,00	-7 090,00	-100,00
7088030300 SORTIE BELLEWAERDE		8 235,00	-8 235,00	-100,00
7088030400 SORTIE ARMADA DE ROUEN		1 910,00	-1 910,00	-100,00
7088030700 SORTIE MAIN SQUARE	55 807,00	54 358,00	1 449,00	2,67
7088030800 CONCERT SLIMANE 2024	3 902,00		3 902,00	
7088200300 SORTIE CHANTILLY	5 253,00		5 253,00	
7088300000 MUSEE GREVIN	4 860,50		4 860,50	
7088512000 SORTIE EFTELING	7 338,00		7 338,00	
7088531000 FAMILISTERE 2024	2 170,00		2 170,00	
7088636000 VENTE VIN	11 953,50	17 078,78	-5 125,28	-30,01
7088640000 VENTE PANIERS GOURMANDS	1 560,00	1 379,00	181,00	13,13
7088670000 VENTE PARFUMS	39 880,00	52 045,00	-12 165,00	-23,37
7088670100 VENTE CHAMPAGNE	69 018,30	52 711,80	16 306,50	30,94
7088680000 VENTES CHOCOLATS	38 929,48	50 237,41	-11 307,93	-22,51
7088700000 CABARET VIEUX BERQUIN	5 090,00		5 090,00	
7088780000 CROISIERE LA LOUVIERE	3 318,00		3 318,00	
7088793000 SORTIE BRUGES		3 138,00	-3 138,00	-100,00
7088794000 SORTIE PARC PAIRI DAIZA	20 239,00		20 239,00	
7088879500 SORTIE TROYES		586,00	-586,00	-100,00
7088940000 VOYAGE REUNION		126 551,25	-126 551,25	-100,00
7088950000 VOYAGE ANDALOUSIE		83 673,00	-83 673,00	-100,00
7088960000 VOYAGE CANADA 2024	172 804,53		172 804,53	
7088975000 VOYAGE MALT	83 050,10		83 050,10	
7089800000 ACTIVITES	10 100,00	10 540,00	-440,00	-4,17
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 651 620,00	2 481 943,91	169 676,09	6,84
7400000000 SUBV. 2007-148 MISE A DISPOSITI	350 000,00	303 581,99	46 418,01	15,29
7410000000 SUBV. CONSEIL GENERAL CNAS	2 050 720,00	1 446 836,43	603 883,57	41,74
7411000000 ADHESIONS CNAS MDPH	17 360,00	15 688,00	1 672,00	10,66
7411100000 SUBVENTION ACTIVITE CULTU. ET		31 273,71	-31 273,71	-100,00
7411200000 SUBVENTION COMPLEMENT CANTINE		4 566,80	-4 566,80	-100,00
7411300000 SUBVENTION PRESTATION COMPLEME	227 000,00	215 000,00	12 000,00	5,58
7411400000 SUBVENTION CHEQUES VACANCES		433 674,70	-433 674,70	-100,00
7411600000 CHQ. VACANCE MDPH	6 540,00	6 110,00	430,00	7,04
7411700000 SUBVENTION ENVOI CHEQUES VACAN		25 212,28	-25 212,28	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				



# DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov., transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,91		1,91	
7580000000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1,91		1,91	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 540 247,15</b>	<b>3 303 774,04</b>	<b>236 473,11</b>	<b>7,16</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 661,76	8 110,74	-448,98	-5,54
7680000000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	7 661,76	8 110,74	-448,98	-5,54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 661,76</b>	<b>8 110,74</b>	<b>-448,98</b>	<b>-5,54</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 282,30	1 228,00	1 054,30	85,86
7718000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 282,30	1 228,00	1 054,30	85,86
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 282,30</b>	<b>1 228,00</b>	<b>1 054,30</b>	<b>85,86</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 550 191,21</b>	<b>3 313 112,78</b>	<b>237 078,43</b>	<b>7,16</b>
<b>DÉFICIT</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 550 191,21</b>	<b>3 313 112,78</b>	<b>237 078,43</b>	<b>7,16</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	45 339,00	44 246,00	1 093,00	2,47
8710000000 LOCAUX	45 339,00	44 246,00		
Bénévolat	35 621,04	35 228,00	393,04	1,12
8750000000 BENEVOLAT	35 621,04	35 228,00		
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>80 960,04</b>	<b>79 474,00</b>	<b>1 486,04</b>	<b>1,87</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

*COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'entité est un Comité d'oeuvres sociales du conseil départemental.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Cette association a pour objet de promouvoir et de gérer les activités de nature à favoriser l'accès à la découverte, à la création dans les domaines des activités sociales, culturelles, sportives, de loisirs, de tourisme social et de faire bénéficier aux adhérents, de tarifs préférentiels sur les produits proposés pour l'ensemble des agents départementaux en activité ou en retraite.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association organise plusieurs actions :

- des voyages
- des sorties dans des parcs d'attractions, des zoo, des visites de monuments, des salons
- des ventes de billetteries exceptionnelles concernant des concerts
- Adhésions CNAS
- Compléments cantine
- Activités sportives
- Chèques vacances
- Chèques CESU
- Locations vacances hiver et été

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels de bureau	5 ans
- Logiciel	3 ans

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Administrateurs :

Il a été procédé à la valorisation du temps consacré par les membres du bureau aux actions du comité des oeuvres sociales pour l'année 2024. Telles que la présence au bureau, les conseils et commissions diverses.

Le nombre total d'heures est de 2 730. Valorisé au taux SMIC horaire de 11.65 € applicable en 2024. Majoré d'un taux moyen de charges sociales de 12 %.

La valorisation est donc de 35 621.04 €

Valorisation d'occupation des locaux :

Le conseil départemental met à disposition du comité d'oeuvres sociales des bureaux à titre gratuit (charges comprises). Bureaux d'une surface de 100 mètres carrés au rez de chaussée. La valeur locative des bureaux occupés est de 40 701 € pour l'année 2023 (dont 11 193 € pour les charges locatives).

L'atelier peinture situé au 12 place Jean Moulin à ARRAS leur est également mis à disposition à titre gratuit. Ce local a une surface de 16.30m<sup>2</sup>. La valeur locative de ce local est de 1 199 € par an. (soit 23.05 € par semaine)

La salle de sports du bâtiment des services départementaux leur est également mis à disposition à titre gratuit. Ce local a une surface de 106.36 m<sup>2</sup>. La valeur locative de ce local est de 3 439 € par an (soit 66.13 € par semaine)



# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 140,60		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	3 663,95		
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	3 663,95		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	8 804,55		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 140,60	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			3 663,95	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL			3 663,95	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			8 804,55	



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 140,60			5 140,60
TOTAL		5 140,60			5 140,60
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 663,95			3 663,95
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 663,95			3 663,95
TOTAL GENERAL		8 804,55			8 804,55

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
AC IIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	700,00	700,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	24 948,56	24 948,56	
	Charges constatées d'avance	307 063,13	307 063,13	
TOTAUX		332 711,69	332 711,69	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	307 063,13
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	307 063,13

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 255,09
Disponibilités	
TOTAL	1 255,09

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	356 199,53			2 342,72	353 856,81
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles			50 000,00		
Réserves pour projet de l'entité					50 000,00
Excédent ou déficit de l'exercice	47 657,28		41 937,89	47 657,28	41 937,89
<b>TOTAUX</b>	<b>403 856,81</b>		<b>91 937,89</b>	<b>50 000,00</b>	<b>445 794,70</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 841,57	1 841,57		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	440 109,49	440 109,49		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 641,00	17 641,00		
<b>TOTAUX</b>	<b>459 592,06</b>	<b>459 592,06</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 641,00
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>17 641,00</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	284 633,90
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>284 633,90</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 753	7 458
TOTAL	7 753,00	7 458,00

# LES EFFECTIFS

*COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés"(article article 20 de la loi n°2006- 586 du 23 mai 2006), n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle à caractère confidentiel.



PRODUITS ET CHARGES  
EXCEPTIONNELS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REGULARISATION COMPTES DE TIERS ANNEES ANTERIEURES	1 485	
REGULARISATION BILLETÉRIE	893	
REGULARISATION COMPTES DE TIERS EXERCICES ANTERIEURS		2 282
TOTAL	2 378	2 282

**IMMOBILISATIONS  
AMORTISSEMENTS**

LISTE DES IMMOBILISATIONS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

N°	Désignation	Date acquisition	Valeur acquisition	Durée amort. / Dt cession	taux	mode	Amortissement				Valeur nette fin d'exercice
							antérieur	de l'exercice	cumulé		
2050000000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC											
1	LOGICIEL MON CE	10/06/13	5 140,60	3	33,33	Lin	E	5 140,60	E	E	5 140,60
Cumul du compte 205000000			5 140,60				E	5 140,60	E	E	5 140,60
(hors cessions)			5 140,60				E	5 140,60	E	E	5 140,60
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT											
2	MISE SOUS PLIS	30/10/13	3 663,95	5	20,00	Lin	E	3 663,95	E	E	3 663,95
Cumul du compte 218300000			3 663,95				E	3 663,95	E	E	3 663,95
(hors cessions)			3 663,95				E	3 663,95	E	E	3 663,95
Cumul tous comptes			Valeur acquisition				antérieur	Amortissement de l'exercice		cumulé	Valeur nette fin d'exercice
			8 804,55				E	8 804,55	E	E	8 804,55
							D	D		D	
(hors cessions)			8 804,55				E	8 804,55	E	E	8 804,55
							D	D		D	

