

## **Association FAMILIALE DES BARONNIES**

Act. autres organisations associatives

Place du Portalet

26170 BUIS LES BARONNIES

---

## **COMPTES ANNUELS**

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

Dossier pour association

## **CAP EXPERT**

499 avenue du Général de Gaulle

26170 BUIS LES BARONNIES

Tel 04 75 28 01 31

buis@gallo.fr

# Sommaire

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

|  |    |
|--|----|
| Attestation de l'Expert Comptable                  | 3  |
| Bilan Actif  | 4  |
| Bilan Passif                                       | 5  |
| Compte de Résultat 1/2                             | 6  |
| Compte de Résultat 2/2                             | 7  |
| Détail de l' Actif                                 | 8  |
| Détail du Passif                                   | 9  |
| Détail du Compte de Résultat                       | 11 |
| Règles et méthodes comptables                      | 15 |
| Annexe des comptes clos en 2020                    | 16 |
| Immobilisations                                    | 17 |
| Produits constatés d'avance                        | 18 |
| Amortissements                                     | 19 |
| Provisions   | 20 |
| Créances et dettes                                 | 21 |
| Variation des fonds propres                        | 22 |
| Charges constatés d'avance                         | 23 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | 24 |
| Effectif moyen                                     | 25 |

## ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FAMILIALE DES BARONNIES** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                                 |                |          |
|---------------------------------|----------------|----------|
| <b>Total du bilan :</b>         | <b>426 826</b> | <b>€</b> |
| <b>Chiffre d'affaires :</b>     | <b>549 116</b> | <b>€</b> |
| <b>Résultat net comptable :</b> | <b>101 735</b> | <b>€</b> |

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BUIS LES BARONNIES  
Le 23/07/2025

Franck BOURGUIGNON  
Expert-comptable

## Bilan Actif

|                              |  | 31/12/2024     |                   |                | 31/12/2023     |
|------------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                              |  | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |                |                   |                |                |
|                              | Frais d'établissement  |                |                   |                |                |
|                              | Frais de recherche et de développement                         |                |                   |                |                |
|                              | Donations temporaires d'usufruit                               |                |                   |                |                |
|                              | Concessions brevets droits similaires                          | 2 358          | 750               | 1 608          | 140            |
|                              | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                |                   |                |                |
|                              | Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
|                              | Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
|                              | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                |                   |                |                |
|                              | Terrains   |                |                   |                |                |
|                              | Constructions  |                |                   |                |                |
|                              | Installations techniques, mat. et outillage indus.             | 21 336         | 20 089            | 1 247          | 986            |
|                              | Autres immobilisations corporelles                             | 65 452         | 55 814            | 9 638          | 9 565          |
|                              | Immobilisations corporelles en cours                           |                |                   |                |                |
|                              | Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
|                              | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |                |                   |                |                |
|                              | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |                |                   |                |                |
|                              | Participations évaluées selon mise en équival.                 |                |                   |                |                |
|                              | Autres participations  |                |                   |                |                |
|                              | Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
|                              | Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
|                              | Prêts  |                |                   |                |                |
|                              | Autres immobilisations financières                             | 10 978         |                   | 10 978         | 10 978         |
| <b>TOTAL ( I )</b>           |  | <b>100 124</b> | <b>76 654</b>     | <b>23 470</b>  | <b>21 669</b>  |
| ACTIF CIRCULANT              | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |                |                   |                |                |
|                              | Matières premières, approvisionnements                         |                |                   |                |                |
|                              | En-cours de production de biens                                |                |                   |                |                |
|                              | En-cours de production de services                             |                |                   |                |                |
|                              | Produits intermédiaires et finis                               |                |                   |                |                |
|                              | Marchandises   |                |                   |                |                |
|                              | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                |                |
|                              | <b>CREANCES (3)</b>  |                |                   |                |                |
|                              | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 | 12 694         |                   | 12 694         | 12 353         |
|                              | Créances reçues par legs ou donations                          |                |                   |                |                |
|                              | Autres créances  | 202 702        |                   | 202 702        | 164 179        |
|                              | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                |                   |                |                |
|                              | <b>DISPONIBILITES</b>  | 187 360        |                   | 187 360        | 91 541         |
| COMPTES DE REGULARISATION    | Charges constatées d'avance                                    | 600            |                   | 600            | 616            |
|                              | <b>TOTAL ( II )</b>  | <b>403 356</b> |                   | <b>403 356</b> | <b>268 690</b> |
|                              | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )                    |                |                   |                |                |
|                              | Primes de remboursement des obligations ( IV )                 |                |                   |                |                |
|                              | Ecart de conversion actif ( V )                                |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b> |  | <b>503 480</b> | <b>76 654</b>     | <b>426 826</b> | <b>290 358</b> |
| (1) dont droit au bail       |  |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an     |  |                |                   | 10 978         | 10 978         |
| (3) dont à plus d'un an      |  |                |                   |                |                |

**Bilan Passif**

|  |  | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--|--|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>   | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                |                |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                |                |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |                |                |
|  | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                     |                |                |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                |                |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |                |                |
|  | Ecarts de réévaluation   |                |                |
|  | Réserves   |                |                |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                         |                |                |
|  | Réserves pour projet de l'entité                               |                |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>  | Autres   |                |                |
|  | Report à nouveau   | 179 623        | 34 391         |
|  | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | <b>101 735</b> | <b>145 232</b> |
|  | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>281 358</b> | <b>179 623</b> |
|  | Fonds propres consommables                                     |                |                |
|  | Subventions d'investissement                                   | 4 504          | 3 690          |
|  | Provisions réglementées  |                |                |
|  | <b>Total des autres fonds propres</b>                          | <b>4 504</b>   | <b>3 690</b>   |
|  | <b>Total des fonds propres</b>                                 | <b>285 862</b> | <b>183 313</b> |
|  | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      |                |                |
| <b>Provisions</b>  | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    |                |                |
|  | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes |                |                |
|  | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public    |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>  | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                      |                |                |
|  | Provisions pour risques  | 59 780         | 53 554         |
|  | Provisions pour charges  |                |                |
|  | <b>Total des provisions</b>                                    | <b>59 780</b>  | <b>53 554</b>  |
|  | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                      |                |                |
|  | 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               |                |                |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                   |                |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 16 529         | 12 073         |
|  | Dettes des legs ou donations                                   |                |                |
|  | Dettes fiscales et sociales                                    | 44 359         | 37 770         |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                | 1 096          | 3 648          |
|  | Autres dettes  |                |                |
|  | Produits constatés d'avance                                    | 19 200         |                |
|  | <b>Total des dettes</b>  | <b>81 185</b>  | <b>53 491</b>  |
|  | Ecarts de conversion passif                                    |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |  | <b>426 826</b> | <b>290 358</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |  | 101 734,63     | 145 232,11     |
| (1) Dont à moins d'un an   |  | 81 185         | 53 491         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |  |                |                |

# Compte de Résultat

1/2

|                                   |   | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
|                                   |   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations   |            |            |
|                                   | Vente de biens et services  |            |            |
|                                   | Ventes de biens   |            |            |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service  | 549 116    | 404 018    |
|                                   | dont parrainages  | 3 317      | 125        |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 281 110    | 264 588    |
|                                   | 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   |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 53 782     | 45 245     |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |            | 86 383     |
|                                   | Autres produits   | 50         | 155        |
| Total des produits d'exploitation |   | 884 058    | 800 389    |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes   | 105 586    | 92 631     |
|                                   | Aides financières   |            |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   | 20 704     | 11 145     |
|                                   | Salaires et traitements   | 464 120    | 393 830    |
|                                   | Charges sociales  | 129 665    | 101 524    |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 3 323      | 3 830      |
|                                   | Dotation aux provisions   | 59 780     | 53 554     |
|                                   | Reports en fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres charges  | 2 936      | 784        |
|                                   | Total des charges d'exploitation  | 786 114    | 657 299    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | 97 943     | 143 089    |

# Compte de Résultat

2/2

|  |   | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--|---|----------------|----------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>97 943</b>  | <b>143 089</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participation  | 353            | 488            |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |                |                |
|  | Autres intérêts et produits assimilés                             | 2 426          | 780            |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                |                |
|  | Différences positives de change                                   |                |                |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |   | <b>2 779</b>   | <b>1 268</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |                |
|  | Intérêts et charges assimilées                                    | 80             | 279            |
|  | Différences négatives de change                                   |                |                |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                |                |
| <b>Total des charges financières</b>                   |   | <b>80</b>      | <b>279</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>2 699</b>   | <b>989</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   |   | <b>100 643</b> | <b>144 078</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion   | 155            | 120            |
|  | Sur opérations en capital   | 1 057          | 1 407          |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                |                |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>1 212</b>   | <b>1 527</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion   |                | 256            |
|  | Sur opérations en capital   |                |                |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                |                |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          |                | <b>256</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   | <b>1 212</b>   | <b>1 271</b>   |
| Participation des salariés aux résultats               |   |                |                |
| Impôts sur les bénéfices                               |   | 120            | 117            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>888 049</b> | <b>803 183</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>786 314</b> | <b>657 951</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                             |   | <b>101 735</b> | <b>145 232</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |   |                |                |
| Dons en nature   |   | 13 727         | 24 002         |
| Prestations en nature                                  |   | 4 200          | 2 413          |
| Bénévolat  |   |                |                |
| <b>TOTAL</b>   |   | <b>17 927</b>  | <b>26 415</b>  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |   |                |                |
| Secours en nature                                      |   |                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |   | 13 727         | 24 002         |
| Prestations  |   | 4 200          | 2 413          |
| Personnel bénévole                                     |   |                |                |
| <b>TOTAL</b>   |   | <b>17 927</b>  | <b>26 415</b>  |



## Détail de l' Actif

|  | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations     | %       |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------|---------|
| <b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>                  | <b>23 470</b>            | 5,50       | <b>21 669</b>            | 7,46       | <b>1 802</b>   | 8,31    |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>        | <b>1 608</b>             | 0,38       | <b>140</b>               | 0,05       | <b>1 468</b>   | N/S     |
| CONCESSIONS -DROITS SIMILAIRES                         | 2 358                    | 0,55       | 420                      | 0,14       | 1 938          | 461,43  |
| AMORT CONCESSIONS DROITS SIMIL                         | (750)                    | -0,18      | (280)                    | -0,10      | (470)          | -167,92 |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> | <b>1 247</b>             | 0,29       | <b>986</b>               | 0,34       | <b>261</b>     | 26,47   |
| MATERIEL INDUSTRIEL                                    | 21 336                   | 5,00       | 20 500                   | 7,06       | 836            | 4,08    |
| AMORT MATERIEL INDUSTRIEL                              | (20 089)                 | -4,71      | (19 514)                 | -6,72      | (575)          | -2,95   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>9 638</b>             | 2,26       | <b>9 565</b>             | 3,29       | <b>73</b>      | 0,76    |
| INST GLES AGENCT AMENGT DIVERS                         | 13 739                   | 3,22       | 13 544                   | 4,66       | 195            | 1,44    |
| MATERIEL DE TRANSPORT                                  | 18 749                   | 4,39       | 18 749                   | 6,46       |                |         |
| MATERIEL DE BUREAU, D INFOR                            | 12 249                   | 2,87       | 11 897                   | 4,10       | 352            | 2,96    |
| MOBILIER   | 20 715                   | 4,85       | 18 910                   | 6,51       | 1 804          | 9,54    |
| AMORT AGENCT AMENAGT DIVERS                            | (13 599)                 | -3,19      | (13 544)                 | -4,66      | (55)           | -0,40   |
| AMORT MATERIEL DE TRANSPORT                            | (18 749)                 | -4,39      | (18 545)                 | -6,39      | (204)          | -1,10   |
| AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO                          | (11 966)                 | -2,80      | (11 458)                 | -3,95      | (508)          | -4,43   |
| AMORTISSEMENTS MOBILIER                                | (11 500)                 | -2,69      | (9 989)                  | -3,44      | (1 511)        | -15,13  |
| <b>Autres immobilisations financières</b>              | <b>10 978</b>            | 2,57       | <b>10 978</b>            | 3,78       |                |         |
| PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE                         | 10 978                   | 2,57       | 10 978                   | 3,78       |                |         |
| <b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>                  | <b>403 356</b>           | 94,50      | <b>268 690</b>           | 92,54      | <b>134 667</b> | 50,12   |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>  | <b>12 694</b>            | 2,97       | <b>12 353</b>            | 4,25       | <b>341</b>     | 2,76    |
| Collectif clients débiteurs                            | 12 245                   | 2,87       | 11 937                   | 4,11       | 308            | 2,58    |
| CLIENTS COLLECTIF                                      | 449                      | 0,11       | 416                      | 0,14       | 33             | 7,95    |
| <b>Autres créances</b>                                 | <b>202 702</b>           | 47,49      | <b>164 179</b>           | 56,54      | <b>38 523</b>  | 23,46   |
| Collectif fournisseurs débiteurs                       | 63                       | 0,01       | 675                      | 0,23       | (612)          | -90,70  |
| PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES                          | 325                      | 0,08       |                          |            | 325            |         |
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIR                             | 202 314                  | 47,40      | 163 504                  | 56,31      | 38 810         | 23,74   |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>187 360</b>           | 43,90      | <b>91 541</b>            | 31,53      | <b>95 819</b>  | 104,67  |
| LIVRET ASSOCIATION 05630703200                         | 45 110                   | 10,57      | 20 597                   | 7,09       | 24 513         | 119,01  |
| LIVRET A ASSOCIATION                                   | 78 361                   | 18,36      | 57 280                   | 19,73      | 21 081         | 36,80   |
| CSL SOCIETAIRES  | 50 467                   | 11,82      | 11 180                   | 3,85       | 39 287         | 351,40  |
| BANQUE ASSOC 05630703000                               | 12 232                   | 2,87       | 2 159                    | 0,74       | 10 073         | 466,55  |
| CHEQUE EMPLOI SERVICE UNIVERSE                         | 65                       | 0,02       |                          |            | 65             |         |
| CAISSE AFB   | 1 126                    | 0,26       | 325                      | 0,11       | 800            | 246,14  |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                     | <b>600</b>               | 0,14       | <b>616</b>               | 0,21       | <b>(16)</b>    | -2,66   |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                            | 600                      | 0,14       | 616                      | 0,21       | (16)           | -2,66   |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>                            | <b>426 826</b>           | 100,00     | <b>290 358</b>           | 100,00     | <b>136 468</b> | 47,00   |



## Détail du Passif

|  | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations      | %       |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------|---------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>             | <b>285 862</b>           | 66,97      | <b>183 313</b>           | 63,13      | <b>102 549</b>  | 55,94   |
| <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>     | <b>281 358</b>           | 65,92      | <b>179 623</b>           | 61,86      | <b>101 735</b>  | 56,64   |
| <b>Report à nouveau</b>                              | <b>179 623</b>           | 42,08      | <b>34 391</b>            | 11,84      | <b>145 232</b>  | 422,30  |
| REPORT A NOUVEAU                                     | 179 623                  | 42,08      | 34 391                   | 11,84      | 145 232         | 422,30  |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>             | <b>101 735</b>           | 23,84      | <b>145 232</b>           | 50,02      | <b>(43 497)</b> | -29,95  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                | <b>4 504</b>             | 1,06       | <b>3 690</b>             | 1,27       | <b>814</b>      | 22,06   |
| <b>Subventions d'investissement</b>                  | <b>4 504</b>             | 1,06       | <b>3 690</b>             | 1,27       | <b>814</b>      | 22,06   |
| SUBVENTION INVESTISSEMENTS SITE INTERNET             | 420                      | 0,10       | 420                      | 0,14       |                 |         |
| SUBV CAF EQUIP NUMERIQUE                             |                          |            | 1 760                    | 0,61       | (1 760)         | -100,00 |
| SUBV EQUIP CAF LITS SVTES                            | 4 378                    | 1,03       | 4 378                    | 1,51       |                 |         |
| SUBVENTION CAF MATERIELS SVTES                       | 1 782                    | 0,42       | 1 782                    | 0,61       |                 |         |
| SUBVENTION CAF - LOGICIEL GEST                       | 969                      | 0,23       |                          |            | 969             |         |
| SUBVENTION CAF ACCUEIL EXT. (9                       | 902                      | 0,21       |                          |            | 902             |         |
| SUBV/CPTE RESULTAT                                   |                          |            | (1 760)                  | -0,61      | 1 760           | 100,00  |
| SUBV INVEST CAF LITS SVTES                           | (1 942)                  | -0,46      | (1 504)                  | -0,52      | (438)           | -29,10  |
| SUBVENTIONS D'INVEST. CAF MATERIELS SVTES            | (1 462)                  | -0,34      | (1 106)                  | -0,38      | (356)           | -32,23  |
| SUBVENTION CAF SITE INTERNET                         | (420)                    | -0,10      | (280)                    | -0,10      | (140)           | -50,00  |
| AMORTISSEMENTS SUBV* CAF LOGIC                       | (108)                    | -0,03      |                          |            | (108)           |         |
| AMORTISSEMENTS SUBV* CAF ACC.                        | (15)                     |            |                          |            | (15)            |         |
| <b>Total autres fonds propres</b>                    |                          |            |                          |            |                 |         |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b> |                          |            |                          |            |                 |         |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>              | <b>59 780</b>            | 14,01      | <b>53 554</b>            | 18,44      | <b>6 225</b>    | 11,62   |
| <b>Provisions pour risques</b>                       | <b>59 780</b>            | 14,01      | <b>53 554</b>            | 18,44      | <b>6 225</b>    | 11,62   |
| PROVISIONS POUR RISQUES                              | 59 780                   | 14,01      | 53 554                   | 18,44      | 6 225           | 11,62   |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                   | <b>81 185</b>            | 19,02      | <b>53 491</b>            | 18,42      | <b>27 694</b>   | 51,77   |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>      | <b>16 529</b>            | 3,87       | <b>12 073</b>            | 4,16       | <b>4 457</b>    | 36,91   |
| Collectif fournisseurs créditeurs                    | 9 447                    | 2,21       | 5 973                    | 2,06       | 3 474           | 58,15   |
| FOURNISSEURS COLLECTIF                               | 1 161                    | 0,27       | 599                      | 0,21       | 562             | 93,71   |
| FOURNISSEURS FACT NON PARVENU                        | 5 921                    | 1,39       | 5 500                    | 1,89       | 421             | 7,66    |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                   | <b>44 359</b>            | 10,39      | <b>37 770</b>            | 13,01      | <b>6 590</b>    | 17,45   |
| DETTE PROVISION. CONGES PAYES                        | 16 509                   | 3,87       | 11 136                   | 3,84       | 5 373           | 48,25   |
| SECURITE SOCIALE                                     | 10 720                   | 2,51       | 8 720                    | 3,00       | 2 000           | 22,93   |
| RETRAITE CPM   | 3 435                    | 0,80       | 7 953                    | 2,74       | (4 518)         | -56,81  |
| PREVOYANCE   | 844                      | 0,20       | 665                      | 0,23       | 179             | 26,98   |
| MUTUELLE   | 1 821                    | 0,43       | 1 257                    | 0,43       | 564             | 44,88   |
| CHARGES SOC. /CONGES A PAYER                         | 3 089                    | 0,72       | 2 084                    | 0,72       | 1 005           | 48,25   |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE                              | 58                       | 0,01       |                          |            | 58              |         |
| TAXE SUR SALAIRES                                    | 7 559                    | 1,77       | 5 633                    | 1,94       | 1 926           | 34,19   |
| ETAT IMPOTS / LES BENEFICES                          | 325                      | 0,08       | 205                      | 0,07       | 120             | 58,54   |
| ETAT - CHARGE A PAYER - PAS                          |                          |            | 118                      | 0,04       | (118)           | -100,00 |
| <b>Autres dettes</b>                                 | <b>1 096</b>             | 0,26       | <b>3 648</b>             | 1,26       | <b>(2 552)</b>  | -69,95  |
| Collectif clients créditeurs                         | 83                       | 0,02       | 3 632                    | 1,25       | (3 549)         | -97,70  |
| MOBILITE 07 26                                       | 293                      | 0,07       | 16                       | 0,01       | 277             | N/S     |
| VAE CCBDP  | 720                      | 0,17       |                          |            | 720             |         |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                   | <b>19 200</b>            | 4,50       |                          |            | <b>19 200</b>   |         |

Détail du Passif

|                             | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois     | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois     | Variations | %     |
|-----------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|------------|-------|
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |                          | 19 200 4,50    |                          |                | 19 200     |       |
| Total du passif             |                          | 426 826 100,00 |                          | 290 358 100,00 | 136 468    | 47,00 |

## Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations      | %       |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------|---------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                     | <b>884 058</b>           | 100,00     | <b>800 389</b>           | 100,00     | <b>83 669</b>   | 10,45   |
| <b>Ventes de biens et services</b>                           | <b>549 116</b>           | 62,11      | <b>404 018</b>           | 50,48      | <b>145 098</b>  | 35,91   |
| <b>Ventes de prestations de service</b>                      | <b>549 116</b>           | 62,11      | <b>404 018</b>           | 50,48      | <b>145 098</b>  | 35,91   |
| PARTICIPATION DES FAMILLES                                   | 83 185                   | 9,41       | 77 417                   | 9,67       | 5 767           | 7,45    |
| PARTICIPATION ACTIVITES                                      | 404                      | 0,05       |                          |            | 404             |         |
| COTISATIONS DES FAMILLES                                     | 2 526                    | 0,29       | 1 872                    | 0,23       | 654             | 34,94   |
| COTISATION PERSONNES MORALES                                 | 90                       | 0,01       | 140                      | 0,02       | (50)            | -35,71  |
| PS CAF   | 199 673                  | 22,59      | 158 810                  | 19,84      | 40 863          | 25,73   |
| SUBVENTION CAF N-1   | 45 247                   | 5,12       | 31 661                   | 3,96       | 13 585          | 42,91   |
| BV CAF   | 2 311                    | 0,26       | 1 931                    | 0,24       | 380             | 19,66   |
| PS MSA   | 6 655                    | 0,75       | 5 014                    | 0,63       | 1 642           | 32,74   |
| BONUS TERRITOIRE CAF SVTES                                   | 55 114                   | 6,23       |                          |            | 55 114          |         |
| BONUS TERR CAF CB PERI                                       | 5 272                    | 0,60       |                          |            | 5 272           |         |
| BONUS TERR CAF CB EXTRA                                      | 11 372                   | 1,29       |                          |            | 11 372          |         |
| BV MSA   |                          |            | 103                      | 0,01       | (103)           | -100,00 |
| PS CB MSA  | 3 317                    | 0,38       | 125                      | 0,02       | 3 192           | N/S     |
| PS CB CAF EXTRA  | 7 790                    | 0,88       | 6 175                    | 0,77       | 1 615           | 26,15   |
| PS CB CAF PERISCOLAIRE                                       | 3 625                    | 0,41       | 3 144                    | 0,39       | 480             | 15,28   |
| PS AGC CAF   | 72 072                   | 8,15       | 68 022                   | 8,50       | 4 050           | 5,95    |
| PS ACF CAF   | 27 020                   | 3,06       | 23 577                   | 2,95       | 3 443           | 14,60   |
| PRODUITS SUR ACTIVITE  | 1 268                    | 0,14       | 1 408                    | 0,18       | (140)           | -9,92   |
| IJ CPAM  | 10 411                   | 1,18       | 5 598                    | 0,70       | 4 813           | 85,98   |
| MISE A DISPOSITION MINIBUS                                   | 978                      | 0,11       | 1 330                    | 0,17       | (352)           | -26,49  |
| MISE A DISPO MOBILITE 07 26                                  | 150                      | 0,02       | 600                      | 0,07       | (450)           | -75,00  |
| MUTEX IJ   | 5 928                    | 0,67       | 7 764                    | 0,97       | (1 835)         | -23,64  |
| REMBOURSEMENT UNIFORMATION                                   | 3 909                    | 0,44       | 8 577                    | 1,07       | (4 668)         | -54,43  |
| MISE A DISPO VELO POUR TOUS                                  | 800                      | 0,09       | 750                      | 0,09       | 50              | 6,67    |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                          | <b>281 110</b>           | 31,80      | <b>264 588</b>           | 33,06      | <b>16 522</b>   | 6,24    |
| <b>Concours publics et subventions</b>                       | <b>281 110</b>           | 31,80      | <b>264 588</b>           | 33,06      | <b>16 522</b>   | 6,24    |
| AIDES APPRENTI   |                          |            | 4 000                    | 0,50       | (4 000)         | -100,00 |
| SUBVENTION CAF AVIP  | 10 800                   | 1,22       | 6 000                    | 0,75       | 4 800           | 80,00   |
| SUBVENTION FIP REGION-CAF                                    | 24 542                   | 2,78       | 9 817                    | 1,23       | 14 725          | 149,99  |
| REGULARISATION SUBVENTIONS ANTERIEURES                       |                          |            | 4 488                    | 0,56       | (4 488)         | -100,00 |
| SUBVENTIONS MUNICIPALES                                      | 13 250                   | 1,50       | 1 300                    | 0,16       | 11 950          | 919,23  |
| FINANCEMENT CCBDP  | 140 800                  | 15,93      | 96 680                   | 12,08      | 44 120          | 45,64   |
| SUBVENTION EXCEPTIONNELLE CCBDP                              | 22 200                   | 2,51       | 22 200                   | 2,77       |                 |         |
| SUBVENTION CC VAISON VENTOUX                                 | 9 000                    | 1,02       | 5 400                    | 0,67       | 3 600           | 66,68   |
| SUBVENTION DEPARTEMENT                                       | 2 892                    | 0,33       | 1 928                    | 0,24       | 964             | 50,00   |
| SUBVENTION UDAF  |                          |            | 686                      | 0,09       | (686)           | -100,00 |
| SUBVENTIONS CAF  | 1 240                    | 0,14       | 3 626                    | 0,45       | (2 386)         | -65,80  |
| BONIFICATION CAF   | 11 500                   | 1,30       | 9 500                    | 1,19       | 2 000           | 21,05   |
| BONUS MIXITE SVTES   | 6 000                    | 0,68       | 12 800                   | 1,60       | (6 800)         | -53,13  |
| BONUS TERRITOIRE CAF SVTES                                   |                          |            | 50 074                   | 6,26       | (50 074)        | -100,00 |
| BONUS TERR CAF CB PERI                                       |                          |            | 6 815                    | 0,85       | (6 815)         | -100,00 |
| BONUS TERR CAF CB EXTRA                                      |                          |            | 12 643                   | 1,58       | (12 643)        | -100,00 |
| SUB CAF INCLUSION CB   | 7 962                    | 0,90       | 5 589                    | 0,70       | 2 373           | 42,46   |
| SUBVENTION ETRE PARENT EN PAYS                               | 5 073                    | 0,57       |                          |            | 5 073           |         |
| CAF-CONTRAT LOCAL AC. SCOLAIRE                               | 1 697                    | 0,19       |                          |            | 1 697           |         |
| SUBVENTION CARSAT  | 10 000                   | 1,13       |                          |            | 10 000          |         |
| REMBOURSEMENT CAE  | 14 154                   | 1,60       | 11 042                   | 1,38       | 3 112           | 28,18   |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                        | <b>53 832</b>            | 6,09       | <b>131 783</b>           | 16,46      | <b>(77 951)</b> | -59,15  |
| <b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b> | <b>53 782</b>            | 6,08       | <b>45 245</b>            | 5,65       | <b>8 537</b>    | 18,87   |
| REP PROV RISQ.CHARGES EXPLOIT.                               | 53 554                   | 6,06       | 44 783                   | 5,60       | 8 772           | 19,59   |
| TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATI.                               |                          |            | 462                      | 0,06       | (462)           | -100,00 |

## Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations      | %       |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------|---------|
| TRANSFERT DE CHARGE UNIFORMATI               | 227                      | 0,03       |                          |            | 227             |         |
| <b>Utilisations des fonds dédiés</b>         |                          |            | <b>86 383</b>            | 10,79      | <b>(86 383)</b> | -100,00 |
| REPRISE FONDS DEDIES ANTERIEURS              |                          |            | 86 383                   | 10,79      | (86 383)        | -100,00 |
| <b>Autres produits</b>                       | <b>50</b>                | 0,01       | <b>155</b>               | 0,02       | <b>(105)</b>    | -67,84  |
| PROD DIVERS GESTION COURANTE                 | 50                       | 0,01       | 155                      | 0,02       | (105)           | -67,84  |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>      | <b>786 114</b>           | 88,92      | <b>657 299</b>           | 82,12      | <b>128 815</b>  | 19,60   |
| <b>Autres achats et charges externes</b>     | <b>105 586</b>           | 11,94      | <b>92 631</b>            | 11,57      | <b>12 955</b>   | 13,99   |
| ACHATS NON STOCK MAT. & FOURN.               | 262                      | 0,03       | 30                       |            | 232             | 772,77  |
| ACHATS ACTIVITES                             | 4 287                    | 0,48       | 4 104                    | 0,51       | 183             | 4,45    |
| PETIT EQUIPEMENT                             | 2 762                    | 0,31       | 1 894                    | 0,24       | 868             | 45,81   |
| REPAS  | 33 556                   | 3,80       | 26 402                   | 3,30       | 7 155           | 27,10   |
| PHARMACIE                                    | 888                      | 0,10       | 412                      | 0,05       | 475             | 115,30  |
| COUCHES                                      | 2 170                    | 0,25       | 2 467                    | 0,31       | (297)           | -12,05  |
| REPAS FORMATIONS                             |                          |            | 942                      | 0,12       | (942)           | -100,00 |
| CARBURANT                                    | 1 038                    | 0,12       | 1 320                    | 0,16       | (281)           | -21,31  |
| AC NON STOCK FOURN ENTRETIEN                 | 1 823                    | 0,21       | 1 050                    | 0,13       | 773             | 73,68   |
| AC NON STOCK FOUR ADMINISTRAT.               | 1 675                    | 0,19       | 1 448                    | 0,18       | 227             | 15,67   |
| FOURNITURES LOGICIELS                        | 99                       | 0,01       |                          |            | 99              |         |
| LEASING BNP COPIEUR INEO                     | 2 980                    | 0,34       | 2 357                    | 0,29       | 622             | 26,40   |
| LOCATIONS                                    | 40                       |            | 820                      | 0,10       | (780)           | -95,12  |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS                     | 601                      | 0,07       | 261                      | 0,03       | 339             | 129,84  |
| REPARATION VEHICULE                          | 322                      | 0,04       | 738                      | 0,09       | (416)           | -56,34  |
| MAINTENANCE LOGICIELS                        | 3 001                    | 0,34       | 2 954                    | 0,37       | 47              | 1,60    |
| MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR                     | 208                      | 0,02       |                          |            | 208             |         |
| REPARATION KANGOO                            |                          |            | 15                       |            | (15)            | -100,00 |
| REPARATION MINIBUS                           | 2 359                    | 0,27       | 1 072                    | 0,13       | 1 287           | 120,05  |
| ASSURANCES                                   | 4 836                    | 0,55       | 4 386                    | 0,55       | 450             | 10,27   |
| ETUDES ET RECHERCHES                         | 5 625                    | 0,64       | 5 700                    | 0,71       | (75)            | -1,32   |
| DOCUMENTATION GENERALE                       | 99                       | 0,01       |                          |            | 99              |         |
| FRAIS DIVERS                                 |                          |            | 11                       |            | (11)            | -100,00 |
| REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE                 | 880                      | 0,10       |                          |            | 880             |         |
| ACTIVITES                                    | 8 154                    | 0,92       | 4 095                    | 0,51       | 4 059           | 99,11   |
| HONORAIRES                                   | 16 117                   | 1,82       | 14 610                   | 1,83       | 1 508           | 10,32   |
| PUBLICITE PUBLICAT. REL. PUB.                |                          |            | 2 370                    | 0,30       | (2 370)         | -100,00 |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS                      | 273                      | 0,03       | 179                      | 0,02       | 94              | 52,28   |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS                      | 280                      | 0,03       | 2 120                    | 0,26       | (1 841)         | -86,81  |
| RECEPTIONS                                   | 1 258                    | 0,14       | 421                      | 0,05       | 837             | 198,99  |
| TELEPHONE                                    | 2 864                    | 0,32       | 2 856                    | 0,36       | 7               | 0,26    |
| AFFRANCHISSEMENTS                            | 207                      | 0,02       | 109                      | 0,01       | 98              | 89,32   |
| SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES               | 340                      | 0,04       | 238                      | 0,03       | 102             | 42,75   |
| COTISATION FEDERATION                        | 3 566                    | 0,40       | 2 696                    | 0,34       | 870             | 32,29   |
| AUTRES COTISATIONS                           | 692                      | 0,08       | 709                      | 0,09       | (18)            | -2,47   |
| FORMATION DES SALAIRES                       | 2 327                    | 0,26       | 3 846                    | 0,48       | (1 519)         | -39,51  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> | <b>20 704</b>            | 2,34       | <b>11 145</b>            | 1,39       | <b>9 559</b>    | 85,76   |
| TAXE SUR LES SALAIRES                        | 7 559                    | 0,86       | 5 633                    | 0,70       | 1 926           | 34,19   |
| PART. FORMATION PROF. CONTINUE               | 12 999                   | 1,47       | 5 302                    | 0,66       | 7 697           | 145,17  |
| AUTRES IMPOTS LOCAUX                         | 146                      | 0,02       | 210                      | 0,03       | (64)            | -30,55  |
| <b>Salaires et traitements</b>               | <b>464 120</b>           | 52,50      | <b>393 830</b>           | 49,20      | <b>70 290</b>   | 17,85   |
| SALAIRES                                     | 449 042                  | 50,79      | 389 196                  | 48,63      | 59 846          | 15,38   |
| CONGES PAYES PROVISIONS                      | 5 373                    | 0,61       | 348                      | 0,04       | 5 025           | N/S     |
| INDEMNITES JOURNALIERES                      | 9 705                    | 1,10       | 4 286                    | 0,54       | 5 418           | 126,41  |
| <b>Charges sociales</b>                      | <b>129 665</b>           | 14,67      | <b>101 524</b>           | 12,68      | <b>28 141</b>   | 27,72   |



## Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | Variations      | %              |
|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| COTISATIONS A L'URSSAF                                   | 72 014                   | 8,15         | 52 409                   | 6,55         | 19 604          | 37,41          |
| COTISATIONS AUX MUTUELLES                                | 6 149                    | 0,70         | 5 580                    | 0,70         | 569             | 10,20          |
| COTISATIONS PREVOYANCE                                   | 8 866                    | 1,00         | 9 114                    | 1,14         | (248)           | -2,72          |
| COTIS. AUX CAISSES DE RETRAITE                           | 35 426                   | 4,01         | 27 784                   | 3,47         | 7 642           | 27,50          |
| COTIS CS/CP  | 1 005                    | 0,11         | (399)                    | -0,05        | 1 405           | 351,65         |
| MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE                           | 1 786                    | 0,20         | 1 686                    | 0,21         | 100             | 5,91           |
| AUTRES CHARGES DE PERSONNEL                              | 2 564                    | 0,29         | 2 050                    | 0,26         | 514             | 25,07          |
| INDEMNITES LICENCIEMENT NS                               |                          |              | 2 621                    | 0,33         | (2 621)         | -100,00        |
| INDEMNITES STAGIAIRES                                    | 1 855                    | 0,21         | 679                      | 0,08         | 1 177           | 173,40         |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> | <b>3 323</b>             | <b>0,38</b>  | <b>3 830</b>             | <b>0,48</b>  | <b>(507)</b>    | <b>-13,23</b>  |
| DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES                            |                          |              | 140                      | 0,02         | (140)           | -100,00        |
| DOT AMORT IMMOS CORPORELLES                              | 3 323                    | 0,38         | 3 690                    | 0,46         | (367)           | -9,93          |
| <b>Dotations aux provisions</b>                          | <b>59 780</b>            | <b>6,76</b>  | <b>53 554</b>            | <b>6,69</b>  | <b>6 225</b>    | <b>11,62</b>   |
| DOT PROV RISQUES & CH EXPLOIT                            | 59 780                   | 6,76         | 53 554                   | 6,69         | 6 225           | 11,62          |
| <b>Autres charges</b>                                    | <b>2 936</b>             | <b>0,33</b>  | <b>784</b>               | <b>0,10</b>  | <b>2 152</b>    | <b>274,44</b>  |
| RED CONCES BREVET LIC LOGICIEL                           | 77                       | 0,01         | 268                      | 0,03         | (191)           | -71,23         |
| PERTES CREANCES EXERCICE ANTER                           | 2 291                    | 0,26         | 359                      | 0,04         | 1 932           | 538,08         |
| CHARGES DIVERSES GESTION COUR.                           | 568                      | 0,06         | 157                      | 0,02         | 411             | 262,45         |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                           | <b>97 943</b>            | <b>11,08</b> | <b>143 089</b>           | <b>17,88</b> | <b>(45 146)</b> | <b>-31,55</b>  |
| <b>Total des produits financiers</b>                     | <b>2 779</b>             | <b>0,31</b>  | <b>1 268</b>             | <b>0,16</b>  | <b>1 511</b>    | <b>119,18</b>  |
| <b>Produits financiers de participations</b>             | <b>353</b>               | <b>0,04</b>  | <b>488</b>               | <b>0,06</b>  | <b>(135)</b>    | <b>-27,63</b>  |
| PRODUITS FINANCIER DES COMPTES                           | 353                      | 0,04         | 488                      | 0,06         | (135)           | -27,63         |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>             | <b>2 426</b>             | <b>0,27</b>  | <b>780</b>               | <b>0,10</b>  | <b>1 646</b>    | <b>210,90</b>  |
| INTERETS FINANCIERS LIVRET A                             | 2 426                    | 0,27         | 780                      | 0,10         | 1 646           | 210,90         |
| <b>Total des charges financières</b>                     | <b>80</b>                | <b>0,01</b>  | <b>279</b>               | <b>0,03</b>  | <b>(199)</b>    | <b>-71,47</b>  |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>                    | <b>80</b>                | <b>0,01</b>  | <b>279</b>               | <b>0,03</b>  | <b>(199)</b>    | <b>-71,47</b>  |
| INTERETS BANC./OP.FINANCEMENT                            |                          |              | 2                        |              | (2)             | -100,00        |
| AUTRES CHARGES FINANCIERES                               | 80                       | 0,01         | 276                      | 0,03         | (197)           | -71,22         |
| <b>Résultat financier</b>                                | <b>2 699</b>             | <b>0,31</b>  | <b>989</b>               | <b>0,12</b>  | <b>1 710</b>    | <b>172,95</b>  |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                     | <b>100 643</b>           | <b>11,38</b> | <b>144 078</b>           | <b>18,00</b> | <b>(43 436)</b> | <b>-30,15</b>  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                  | <b>1 212</b>             | <b>0,14</b>  | <b>1 527</b>             | <b>0,19</b>  | <b>(315)</b>    | <b>-20,62</b>  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>  | <b>155</b>               | <b>0,02</b>  | <b>120</b>               | <b>0,01</b>  | <b>35</b>       | <b>29,17</b>   |
| DONS EXCEPTIONNELS RECUS                                 | 155                      | 0,02         | 120                      | 0,01         | 35              | 29,17          |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>  | <b>1 057</b>             | <b>0,12</b>  | <b>1 407</b>             | <b>0,18</b>  | <b>(350)</b>    | <b>-24,87</b>  |
| QUOTE-PART SUBV INVEST /RESULT                           | 1 057                    | 0,12         | 1 407                    | 0,18         | (350)           | -24,87         |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                 |                          |              | <b>256</b>               | <b>0,03</b>  | <b>(256)</b>    | <b>-100,00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>  |                          |              | <b>256</b>               | <b>0,03</b>  | <b>(256)</b>    | <b>-100,00</b> |
| PENALITES AMENDES FISC/PENALES                           |                          |              | 256                      | 0,03         | (256)           | -100,00        |

## Détail du Compte de Résultat

|   | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %      |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| Résultat exceptionnel                           | 1 212                    | 0,14       | 1 271                    | 0,16       | (59)       | -4,63  |
| Impôts sur les bénéfices                        | 120                      | 0,01       | 117                      | 0,01       | 3          | 2,56   |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                        | 120                      | 0,01       | 117                      | 0,01       | 3          | 2,56   |
| Excédent ou déficit de l'exercice               | 101 735                  | 11,51      | 145 232                  | 18,15      | (43 497)   | -29,95 |
| Contributions volontaires en nature             | 17 927                   | 2,03       | 26 415                   | 3,30       | (8 488)    | -32,13 |
| Dons en nature                                  | 13 727                   | 1,55       | 24 002                   | 3,00       | (10 276)   | -42,81 |
| Prestations en nature                           | 4 200                    | 0,48       | 2 413                    | 0,30       | 1 787      | 74,08  |
| Charges des contributions volontaires en nature | 17 927                   | 2,03       | 26 415                   | 3,30       | (8 488)    | -32,13 |
| Mise à disposition gratuite biens               | 13 727                   | 1,55       | 24 002                   | 3,00       | (10 276)   | -42,81 |
| Prestations                                     | 4 200                    | 0,48       | 2 413                    | 0,30       | 1 787      | 74,08  |

## Règles et Méthodes Comptables

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 **426 826 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 888 049 euros** et un total **charges de 786 314 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 101 735 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



## ***Annexe des comptes clos au 31/12/2024***

### **Annexe des comptes clos sur l'année 2024 :**

Les comptes clos le 31.12.2024 font apparaitre un excédent de 101 732 €, dont 22 200 € de subvention exceptionnelle versée par la CAF.

Les fonds propres de l'Association bénéficient du résultat dégagé : 285 862 € à fin 2024 contre 183 313 € à fin 2023

La trésorerie de l'Association poursuit son amélioration :

- 31.12.2020 : + 213 515 €
- 31.12.2021 : + 135 419 €
- 31.12.2022 : + 80 544 €
- 31.12.2023 : + 91 216 €
- 31.12.2024 : + 186 235 €

## Immobilisations

|  |  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/20 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|----------------------------------|
|  |  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                  |
|  |  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                  |
| INCORPORELLES  | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Autres   | 420                                   |                          | 1 938        |             |          | 2 358                            |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 420                                   |                          | 1 938        |             |          | 2 358                            |
| CORPORELLES  | Terrains   |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | instal. agencéaménagement                        |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels | 20 500                                |                          | 836          |             |          | 21 336                           |
|  | Instal., agencement, aménagement divers          | 13 544                                |                          | 195          |             |          | 13 739                           |
|  | Matériel de transport                            | 18 749                                |                          |              |             |          | 18 749                           |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 30 808                                |                          | 2 156        |             |          | 32 964                           |
|  | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                  |
| Avances et acomptes  |  |                                       |                          |              |             |          |                                  |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                          |  | 83 601                                |                          | 3 187        |             |          | 86 788                           |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |  |                                       |                          |              |             |          |                                  |
| FINANCIERES  | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                  |
|  | Prêts et autres immobilisations financières      | 10 978                                |                          |              |             |          | 10 978                           |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 10 978                                |                          |              |             |          | 10 978                           |
| TOTAL  |  | 94 999                                |                          | 5 125        |             |          | 100 124                          |

Produits constatés d'avance

|   | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         | 19 200   | 19 200     |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          | 19 200     |

## Amortissements

|               |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres   | 280                                   | 470                      |             | 750                                |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>280</b>                            | <b>470</b>               |             | <b>750</b>                         |
| CORPORELLES   | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 19 514                                | 575                      |             | 20 089                             |
|               | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 13 544                                | 55                       |             | 13 599                             |
|               | Matériel de transport                            | 18 545                                | 204                      |             | 18 749                             |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 21 447                                | 2 019                    |             | 23 466                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>73 050</b>                         | <b>2 853</b>             |             | <b>75 904</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>73 330</b>                         | <b>3 323</b>             |             | <b>76 654</b>                      |

## Provisions

|   |  | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 31/12/2024    |
|---|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES   | Reconstruction gisements miniers et pétroliers   |                |               |               |               |
|   | Provisions pour investissement   |                |               |               |               |
|   | Provisions pour hausse des prix  |                |               |               |               |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires  |                |               |               |               |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation  |                |               |               |               |
|   | Provisions autres  |                |               |               |               |
|   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>   |                |               |               |               |
| 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  |                |               |               |               |
|   | Pour impôts  |                |               |               |               |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour renouvellement des immobilisations  |                |               |               |               |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                |               |               |               |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer   |                |               |               |               |
|   | Autres   | 53 554         | 59 780        | 53 554        | 59 780        |
|   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  | <b>53 554</b>  | <b>59 780</b> | <b>53 554</b> | <b>59 780</b> |
|   |  |                |               |               |               |
|   |  |                |               |               |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>legs ou donations<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |               |               |
|   | Sur stocks et en-cours   |                |               |               |               |
|   | Sur comptes clients, usagers   |                |               |               |               |
|   | Sur créances reçues par legs ou donations  |                |               |               |               |
|   | Autres   |                |               |               |               |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  |                |               |               |               |
|   |  |                |               |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  | <b>53 554</b>  | <b>59 780</b> | <b>53 554</b> | <b>59 780</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles  |  |                | 59 780        | 53 554        |               |
| 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                  | 10 978     | 10 978       |             |
|   | Clients, usagers douteux ou litigieux               |            |              |             |
|   | Autres créances clients, usagers                    | 12 694     | 12 694       |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés          |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                      | 325        | 325          |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       |            |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                            |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                         |            |              |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés           |            |              |             |
|   | Divers  |            |              |             |
|   | Confédération, fédération, union, entités affiliées |            |              |             |
|   | Créances reçues par legs ou donations               |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                                    | 202 377    | 202 377      |             |
|   | Charges constatées d'avance                         | 600        | 600          |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 226 974    | 226 974      |             |
| 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                     | 16 529     | 16 529       |           |               |
|  | Dettes des legs ou donations                          |            |              |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 16 509     | 16 509       |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 19 908     | 19 908       |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              | 325        | 325          |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |            |              |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 7 617      | 7 617        |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|  | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |            |              |           |               |
|  | Autres dettes   | 1 096      | 1 096        |           |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           | 19 200     | 19 200       |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |   | 81 185     | 81 185       |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |            |              |           |               |

## Variation des Fonds Propres

|  | Fonds propres<br>clôture 31/12/20 | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation   | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>clôture 31/12/20 |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    |                                   |                                |                |                               |                                   |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                                   |                                |                |                               |                                   |
| Ecarts de réévaluation                 |                                   |                                |                |                               |                                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                   |                                |                |                               |                                   |
| Réserves pour projet de l'entité       |                                   |                                |                |                               |                                   |
| Autres réserves                        |                                   |                                |                |                               |                                   |
| Report à nouveau                       | 34 391                            | 145 232                        |                |                               | 179 623                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | 145 232                           | (145 232)                      | 101 735        |                               | 101 735                           |
| <b>Situation nette</b>                 | <b>179 623</b>                    |                                | <b>101 735</b> |                               | <b>281 358</b>                    |
| Fonds propres consommables             |                                   |                                |                |                               |                                   |
| Subventions d'investissement           | 3 690                             |                                | 3 631          | 2 817                         | 4 504                             |
| Provisions réglementées                |                                   |                                |                |                               |                                   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>183 313</b>                    |                                | <b>105 366</b> | <b>2 817</b>                  | <b>285 862</b>                    |



Charges constatées d'avance

|  | Période | Montants | 31/12/2024 |
|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION<br>CCA SAGE |         | 600      | 600        |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES              |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES          |         |          |            |
| TOTAL  |         |          | 600        |

## Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits  | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
|---|---------------|---------------|
| Dons en nature<br>MISE A DISPOSITION LOCAUX MAISON DE L'ENFANCE           | 13 727        | 24 002        |
| Prestations en nature<br>MISE A DISPOSITION PERSONNEL SERVICES TECHNIQUES | 4 200         | 2 413         |
| Bénévolat   | 4 200         | 2 413         |
| <b>Total</b>  | <b>17 927</b> | <b>26 415</b> |

| Répartition par nature de charges  | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
|--|---------------|---------------|
| Secours en nature  |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens<br>LOCAUX MAISON DE L'ENFANCE ET CHARGES AFFERENTES | 13 727        | 24 002        |
| Prestations<br>PERSONNEL SERVICES TECHNIQUES   | 4 200         | 2 413         |
| Personnel bénévole   | 4 200         | 2 413         |
| <b>Total</b>   | <b>17 927</b> | <b>26 415</b> |

Effectif moyen

|                              |  | 31/12/2024 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 1       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés   |            | 13      |         |
|                              | Ouvriers   |            |         |         |
|                              | TOTAL  |            | 14      |         |

|  |
|--|
|  |
|--|