

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

J2P

32 RUE PETIT
75019 PARIS

CABINET ABBOU CHANTAL

20 QUAI DE LA MEGISSERIE
75001 PARIS
0142211342
cabinetabbou@sfr.fr

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Détail des comptes - Bilan Actif

Détail des comptes - Bilan Passif

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 504	4 504		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 707	2 707		
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	194 567	59 022	135 545	62 123
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 000		2 000	
Autres	12 136		12 136	12 136
TOTAL I	215 914	66 233	149 681	74 259
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	228 841		228 841	163 895
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	79 846		79 846	112 496
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	308 687		308 687	276 391
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	524 601	66 233	458 368	350 651

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	48 651	48 651
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	30 000	30 000
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	114 976	107 371
Excédent ou déficit de l'exercice	686	7 605
Situation nette (sous total)	194 313	193 627
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	121 437	45 663
Provisions réglementées		
TOTAL I	315 750	239 290
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 794	13 187
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	59 944	66 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 495	5 943
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	52 385	26 000
TOTAL IV	142 619	111 360
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	458 368	350 651

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 246	3 932
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	33 679	46 161
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	539 618	513 818
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	847	830
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	293	12 382
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	577 683	577 124
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 156	16 756
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	160 099	156 864
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 418	8 881
Salaires et traitements	262 181	290 881
Charges sociales	135 049	97 624
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 882	14 482
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	0	20
TOTAL II	590 785	585 507
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(13 102)	(8 383)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 727	3 321
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 727	3 321
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 727	3 321

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(10 375)	(5 062)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	672	3 399
Sur opérations en capital	11 477	9 269
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	12 148	12 668
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	1 087	1
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	1 087	1
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 061	12 667
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	592 558	593 112
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	591 872	585 508
EXCEDENT OU DEFICIT	686	7 605
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	6 554	6 554
Prestations en nature		
Bénévolat	71 197	67 435
TOTAL	77 751	73 989
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	6 554	6 554
Prestations en nature		
Personnel bénévole	71 197	67 435
TOTAL	77 751	73 989

Détail des comptes

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, .	4 504,20	4 504,20	0,00	0,00	0,00	
205000 Concessions et droits similaires	4 504,20		4 504,20	4 504,20		
280500 Amort. Concessions et droits ...		4 504,20	-4 504,20	-4 504,20		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Install. tech., matériel et outillage indust.	2 706,65	2 706,65	0,00	0,00	0,00	
215000 Installations techniques	2 706,65		2 706,65	2 706,65		
281500 Amort. Installations techniques		2 706,65	-2 706,65	-2 706,65		
Autres	194 567,41	59 022,05	135 545,36	62 123,48	73 421,88	118,19
218100 Installations générales	174 698,85		174 698,85	120 789,23	53 909,62	44,63
218300 Matériel de bureau & informati	9 306,60		9 306,60	18 590,65	-9 284,05	-49,94
218400 Mobilier	10 561,96		10 561,96	10 561,96		
281810 Amort. Installations générales		40 091,09	-40 091,09	-59 370,48	19 279,39	32,47
281830 Amort. Matériel de bureau & inf		8 369,01	-8 369,01	-17 885,93	9 516,92	53,21
281840 Amort. Mobilier		10 561,95	-10 561,95	-10 561,95		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Prêts	2 000,00		2 000,00		2 000,00	
274000 Prêts	2 000,00		2 000,00		2 000,00	
Autres	12 135,89		12 135,89	12 135,89	0,00	
275000 Dépôts et cautionnements vers	12 135,89		12 135,89	12 135,89		
TOTAL I	215 914,15	66 232,90	149 681,25	74 259,37	75 421,88	101,57
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Autres	228 840,52		228 840,52	163 895,00	64 945,52	39,63
438700 Organismes - Prod. à recevoir	8 594,92		8 594,92	10 892,01	-2 297,09	-21,09
441000 CAF- Subventions à recevoir	215 698,33		215 698,33	149 047,07	66 651,26	44,72
468700 Produits à recevoir	4 547,27		4 547,27	3 955,92	591,35	14,95
Disponibilités	79 846,49		79 846,49	112 496,17	-32 649,68	-29,02
512000 Société Générale	5 824,08		5 824,08	11 132,03	-5 307,95	-47,68
512100 Livret A	73 592,81		73 592,81	100 865,70	-27 272,89	-27,04
531100 Caisse en Monnaie locale	429,60		429,60	498,44	-68,84	-13,81
TOTAL II	308 687,01		308 687,01	276 391,17	32 295,84	11,68
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	524 601,16	66 232,90	458 368,26	350 650,54	107 717,72	30,72
X						

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres complémentaires	48 651,18	48 651,18	0,00	
102400 Fonds Associatifs	48 651,18	48 651,18		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Réserves statutaires ou contractuelles	30 000,00	30 000,00	0,00	
106200 Réserve disponible	30 000,00	30 000,00		
Report à nouveau	114 975,51	107 370,84	7 604,67	7,08
110000 Report à nouveau (créiteur)	114 975,51	107 370,84	7 604,67	7,08
Excédent ou déficit de l'exercice	686,32	7 604,67	-6 918,35	-90,98
Situation nette (sous total)	194 313,01	193 626,69	686,32	0,35
Subventions d'investissement	121 436,70	45 663,40	75 773,30	165,94
131000 Subventions d'équipement	157 113,00	69 863,00	87 250,00	124,89
139100 Subventions d'équipement	-35 676,30	-24 199,60	-11 476,70	-47,43
TOTAL I	315 749,71	239 290,09	76 459,62	31,95
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 794,18	13 187,40	2 606,78	19,77
401000 Fournisseurs		977,40	-977,40	-100,00
408000 Fournisseurs - fact. non parvenues	15 794,18	12 210,00	3 584,18	29,35
Dettes fiscales et sociales	59 944,06	66 230,19	-6 286,13	-9,49
421000 Personnel - Rémunérations dues	84,51	84,51		
428200 Dettes prov. congés payés	19 008,17	24 560,42	-5 552,25	-22,61
431000 Sécurité sociale	20 852,00	10 364,00	10 488,00	101,20
437300 Caisse de retraite	3 043,88	2 383,78	660,10	27,69
437800 Autres organismes sociaux	563,68	1 578,27	-1 014,59	-64,28
438200 Charges sur congés à payer	9 504,08	12 280,21	-2 776,13	-22,61
442000 Etat-Impôts recouvrables sur tiers	1 664,00	823,00	841,00	102,19
447200 Taxe sur les salaires	230,74	3 849,00	-3 618,26	-94,01
448600 Etat - Autres charges à payer	4 993,00	10 307,00	-5 314,00	-51,56
Autres dettes	14 495,31	5 942,86	8 552,45	143,91
468600 Charges à payer	14 495,31	5 942,86	8 552,45	143,91
Produits constatés d'avance	52 385,00	26 000,00	26 385,00	101,48
487000 Produits constatés d'avance	52 385,00	26 000,00	26 385,00	101,48
TOTAL IV	142 618,55	111 360,45	31 258,10	28,07
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	458 368,26	350 650,54	107 717,72	30,72
X				

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 245,90	3 932,32	-686,42	-17,46
756000 Cotisations/Adhésions	3 245,90	3 932,32	-686,42	-17,46
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de prestations de service	33 678,65	46 160,97	-12 482,32	-27,04
706100 Participations des Familles	28 238,78	39 674,79	-11 436,01	-28,82
706120 Participations Partenaires	5 439,87	6 486,18	-1 046,31	-16,13
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	539 617,87	513 818,44	25 799,43	5,02
740000 Subventions d'exploitation- ETAT	20 214,00	34 764,00	-14 550,00	-41,85
741001 CNAV	16 385,00	16 500,00	-115,00	-0,70
741300 ETAT Aide à l'emploi	12 793,52	15 521,75	-2 728,23	-17,58
743000 Subv-DEPARTEMENT	277 648,00	213 815,00	63 833,00	29,85
744000 Subv - COMMUNE		20 800,00	-20 800,00	-100,00
745000 Subv CAF	40 750,00	46 900,00	-6 150,00	-13,11
746000 Subv Prestations CAF	167 483,35	156 249,69	11 233,66	7,19
748000 Subventions - Autres	4 344,00	9 268,00	-4 924,00	-53,13
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Dons manuels	847,40	830,00	17,40	2,10
754000 Collectes et Dons	847,40	830,00	17,40	2,10
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	292,94	12 382,47	-12 089,53	-97,63
791000 Transferts de charges exploitation	292,94	12 382,47	-12 089,53	-97,63
TOTAL I	577 682,76	577 124,20	558,56	0,10
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	11 156,16	16 756,07	-5 599,91	-33,42
607000 Alimentation	3 618,10	5 642,06	-2 023,96	-35,87
607005 Fournitures d'atelier	3 423,35	6 329,81	-2 906,46	-45,92
607010 Droits d'entrée	4 114,71	4 784,20	-669,49	-13,99
Autres achats et charges externes	160 099,29	156 863,78	3 235,51	2,06
606110 Electricité	8 962,78	7 856,52	1 106,26	14,08
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	3 653,66	3 623,11	30,55	0,84
606400 Fournitures administratives	3 266,27	3 918,06	-651,79	-16,64
606800 Autres matières et fournitures		82,51	-82,51	-100,00
612200 Redevance crédit-bail mobilier	18 853,76	6 792,08	12 061,68	177,58
613000 Locations	42 888,08	41 175,03	1 713,05	4,16
613500 Locations mobilières	749,80	190,52	559,28	293,55
614000 Charges locatives et copropriété	194,99	1 150,69	-955,70	-83,05
615000 Entretien et réparations	1 978,72	1 899,40	79,32	4,18
615600 Maintenance	2 511,60	3 387,20	-875,60	-25,85
616000 Primes d'assurance	1 840,77	1 804,15	36,62	2,03
618100 Documentation générale	31,20	86,20	-55,00	-63,81
622100 Intervenants Extérieurs	21 225,00	25 571,00	-4 346,00	-17,00
622600 Honoraires	14 341,20	14 453,10	-111,90	-0,77
623000 Publicité, publications, relations	1 164,04	2 376,86	-1 212,82	-51,03
624000 Transports biens et personnel	13 679,42	15 132,99	-1 453,57	-9,61
625000 Déplacements, missions, réceptions	1 174,24	1 153,50	20,74	1,80
625800 Hébergement	12 073,47	12 168,40	-94,93	-0,78
626000 Frais postaux et télécom.	92,71		92,71	
626200 Téléphone	5 965,54	5 607,78	357,76	6,38
627000 Services bancaires et assimilés	772,54	817,68	-45,14	-5,52
628100 Concours divers -Cotisations	4 679,50	4 855,00	-175,50	-3,61
628600 Frais de Formation		2 762,00	-2 762,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	7 417,93	8 880,81	-1 462,88	-16,47
631000 Taxe sur les Salaires	230,74	3 848,81	-3 618,07	-94,00
631300 Formation Continue	4 993,00	5 032,00	-39,00	-0,78
635000 Admin. Impôts (autres impôts,...)	2 091,75		2 091,75	
637000 Autres organ. (autres impôts ...)	102,44		102,44	

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
Salaires et traitements	262 181,16	290 880,73	-28 699,57	-9,87
641100 Salaires appointements	266 275,94	274 959,09	-8 683,15	-3,16
641200 Congés payés	-8 328,38	11 341,81	-19 670,19	-173,43
641400 Navigo	4 233,60	4 579,83	-346,23	-7,56
Charges sociales	135 048,67	97 624,06	37 424,61	38,34
645100 Cotisations URSSAF	82 559,42	64 624,84	17 934,58	27,75
645200 Cot. mutuelles	8 197,91	8 026,95	170,96	2,13
645300 Cot. caisse retraite employés	15 574,54	15 544,91	29,63	0,19
647000 Autres charges sociales		1 371,22	-1 371,22	-100,00
647100 Chèques déjeuners	7 623,10	8 056,14	-433,04	-5,38
648000 Autres charges de personnel	21 093,70		21 093,70	
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 881,53	14 481,62	399,91	2,76
681120 Dot/amort. immob. corporelles	14 881,53	14 481,62	399,91	2,76
Autres charges	0,10	20,01	-19,91	-99,50
658000 Charges de gestion courante	0,10	20,01	-19,91	-99,50
TOTAL II	590 784,84	585 507,08	5 277,76	0,90
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-13 102,08	-8 382,88	-4 719,20	-56,30
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	2 727,11	3 320,55	-593,44	-17,87
764000 Revenus des VMP	2 727,11	3 320,55	-593,44	-17,87
TOTAL III	2 727,11	3 320,55	-593,44	-17,87
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 727,11	3 320,55	-593,44	-17,87
X				

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	-10 374,97	-5 062,33	-5 312,64	-104,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	671,54	3 398,84	-2 727,30	-80,24
771000 Produits except. /opé. gestion	671,54	3 398,84	-2 727,30	-80,24
Sur opérations en capital	11 476,70	9 268,80	2 207,90	23,82
777000 Quote-part subventions invest.	11 476,70	9 268,80	2 207,90	23,82
TOTAL V	12 148,24	12 667,64	-519,40	-4,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 086,95	0,64	1 086,31	169735,94
671000 Charges excep. /opération gestion	1 086,95	0,64	1 086,31	169735,94
TOTAL VI	1 086,95	0,64	1 086,31	169735,94
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 061,29	12 667,00	-1 605,71	-12,68
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	592 558,11	593 112,39	-554,28	-0,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	591 871,79	585 507,72	6 364,07	1,09
EXCEDENT OU DEFICIT	686,32	7 604,67	-6 918,35	-90,98
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	6 554,00	6 554,00		
Bénévolat	71 197,00	67 435,00	3 762,00	5,58
TOTAL	77 751,00	73 989,00	3 762,00	5,08
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mise à disposition gratuite de biens	6 554,00	6 554,00		
Personnel bénévole	71 197,00	67 435,00	3 762,00	5,58
TOTAL	77 751,00	73 989,00	3 762,00	5,08
X				