

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASSOCIATION LEILA8 avenue Louis Bordes
93240 STAINS

NAF : 8720A

SIRET : 785638057 00022

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation - rgt 2018-06	2

ETATS FINANCIERS

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

ANNEXE

Règles et méthodes comptables p1	7
Règles et méthodes comptables p2	8
Règles et méthodes comptables p3	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	21

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

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

- Total du bilan : 4 765 559 €
- Total des charges d'exploitation : 4 763 665 €
- Excédent : 106 438 €

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

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

Fait à Fontenay-sous-Bois

Le 12/06/2025

Franck Naccache
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	7 056	6 350	706	1 411
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	237 798		237 798	84 570
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	273 436		273 436	273 436
Constructions	6 154 786	3 925 964	2 228 822	2 348 857
Installations techniques, matériel et outillages industriels	307 713	195 612	112 101	129 178
Autres immobilisations corporelles	1 208 804	677 813	530 991	485 079
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	979		979	979
TOTAL I	8 190 570	4 805 739	3 384 832	3 323 511
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	99 402		99 402	159 031
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 000		1 000	13 321
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 259 047		1 259 047	389 018
Charges constatées d'avance	21 279		21 279	15 028
TOTAL III	1 380 728		1 380 728	576 398
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 571 298	4 805 739	4 765 559	3 899 909

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	27 337	26 933
Fonds propres complémentaires	1 558 031	1 558 031
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	180 412	230 412
Autres réserves		
Report à nouveau	-529 238	-270 722
Excédent ou déficit de l'exercice	106 438	-386 572
Situation nette	1 342 980	1 158 082
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	279 288	169 512
Provisions règlementées		
TOTAL I	1 622 268	1 327 594
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	50 998	
Provisions pour charges	158 354	138 460
TOTAL IV	209 352	138 460
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 103 693	1 233 865
Emprunts et dettes financières diverses	16 209	17 601
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	832 619	678 934
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	464 100	363 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	517 320	140 078
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	2 933 940	2 433 855
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 765 559	3 899 909

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	605	700
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	245 560	232 449
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 289 025	3 733 671
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	292 092	172 729
TOTAL I	4 827 282	4 139 549
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 073 916	1 073 957
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	248 336	282 755
Salaires et traitements	2 057 882	1 999 289
Charges sociales	883 573	897 220
Dotations aux amortissements et dépréciations	219 111	209 960
Dotations aux provisions	191 211	22 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	45 447	7 833
TOTAL II	4 719 476	4 493 014
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	107 806	-353 465
Produits financiers		
Produits financiers de participation		111
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	236	94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	236	205
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	44 189	50 222
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	44 189	50 222
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-43 953	-50 017
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	63 853	-403 482

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	42 585	17 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	42 585	17 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		90
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 585	16 910
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 870 103	4 156 754
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 763 665	4 543 326
EXCÉDENT OU DÉFICIT	106 438	-386 572

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

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

ASSOCIATION LEILA

8 avenue Louis Bordes

93 240 STAINS

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2024**, caractérisés par les données suivantes :

- Total bilan	4 765 559 €
- Total du compte de résultat (Charges)	4 763 665 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	106 438 €
• FOYER : excédent	54 607.45€
• EMP : excédent	24 110.37€
• SAVS : excédent	16 467.55 €
• SAJ : excédent	10 611.75€
• Gestion propre : excédent	640.85 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis, par le Conseil d'Administration de l'Association.

Présentation de l'entité

L'association a pour buts

- de venir en aide aux familles de personnes en situation de handicap
- de rééduquer des personnes atteintes de déficience intellectuelle et/ ou motrice,
- de favoriser la réadaptation scolaire et professionnelle de ces jeunes inadaptés
- d'assurer leur réinsertion sociale dans tous les secteurs de la vie
- d'étudier et de perfectionner tout ce qui peut avoir trait à cette rééducation et réadaptation
- de permettre l'hébergement d'adultes en situation de handicap
- d'accueillir en internat les enfants en situation de handicap
- de gérer les Etablissements ou Service agréés par les Tutelles

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Etat des provisions et dépréciations
Note n° 5	Etat des créances et dettes
Note n° 6	Charges à payer et produits à recevoir
Note n° 7	Produits et charges constatés d'avance
Note n° 8	Variation des fonds propres

Note n° 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**1) Principes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes:

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes
- indépendance des exercices comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, ainsi qu'au règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :a) immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation

Logiciels	1 à 3 ans
Installation générale, aménagements divers	3 à 10 ans
Matériel de bureau, mobilier de bureau et outillages divers	1 à 10 ans
-	

b) créances et dettes

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

3) Provision pour indemnités de fin de carrièreEvaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires est de 1% constant,
- Le taux de rotation est de 1 % dégressif jusqu'à 50 ans,
- Le taux d'actualisation est de 3.38 %
- Le taux de charges sociales retenu est de 55% pour les non-cadres et 60% pour les cadres
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018 données définitives

Comptabilisation

La dette actuarielle s'élève à 158 354€

L'association a opté pour l'enregistrement de cette provision cette année.

Le montant global de cette provision est de 158 354€.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	7 056		7 056
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 570		237 798
TOTAL	91 626		244 854
Terrains	273 436		
Constructions :	5 953 518		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	201 268		
Installations :	314 157		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	631 991	121 527	
Matériel :	162 968		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	286 640	5 677	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	7 823 978	127 204	
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	979		
TOTAL	979		
TOTAL GÉNÉRAL	7 916 583	127 204	244 854

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement		7 056	7 056	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		84 570	237 798	
TOTAL		91 626	244 854	
Terrains			273 436	
Constructions :			5 953 518	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			201 268	
Installations :			307 713	
- Techniques, matériel et outillage		6 444		
- Gales, agencts et aménagt. divers			753 518	
Matériel :			162 968	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			292 317	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		6 444	7 944 738	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			979	
TOTAL			979	
TOTAL GÉNÉRAL		98 071	8 190 570	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement	5 645	6 350	5 645	6 350
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	5 645	6 350	5 645	6 350
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	3 753 559	109 562		3 863 122
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	52 369	10 473		62 842
Installations techniques, matériel et outillage industriel	184 978	10 634		195 612
Installations générales, agencements et aménagements divers	297 834	38 707		336 542
Matériel de transport	110 994	14 150		125 144
Matériel de bureau et informatique, mobilier	187 692	28 436		216 128
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 587 427	211 962		4 799 389
TOTAL GÉNÉRAL	4 593 072	218 312	5 645	4 805 739

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges		43 142		43 142
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	138 460	19 894		158 354
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		7 857		7 857
TOTAL II	138 460	70 892		209 352

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	138 460	70 892		209 352
- D'exploitation		191 211		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	979		979
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	99 402	99 402	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	21 279	21 279	
TOTAL	122 659	121 681	979

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	1 103 693	1 103 693		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	16 209	16 209		
Fournisseurs et comptes rattachés	832 619	832 619		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	201 850	201 850		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 650	234 650		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 600	27 600		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	517 320	517 320		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 933 940	2 933 940		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 204	25 087
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 427	512 335
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	288 518	158 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	508	1 856
TOTAL	1 001 657	697 334

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	89 461	115 261
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		11 123
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	89 461	126 384

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	21 279	15 028
TOTAL		21 279	15 028

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	705.60	1 411.20	-705.60	-49.96
2013000000 FRAIS D'ÉVALUATION	7 056.00	7 056.00		
2801300000 AMORT FRAIS ETABLISSEMENTS	-6 350.40	-5 644.80	-705.60	-12.49
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	237 797.85	84 570.31	153 227.54	181.18
2320000000 Immobilisations incorporelles en cours	237 797.85	84 570.31	153 227.54	181.18
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	273 436.00	273 436.00		
2110000000 TERRAIN	273 436.00	273 436.00		
Constructions	2 228 822.12	2 348 857.27	-120 035.15	-5.11
2130000000 CONSTRUCTIONS	3 873 218.66	3 873 218.66		
2131000000 BÂTIMENTS	2 080 299.47	2 080 299.47		
2135000000 INSTALLATION GÉNÉRALE ET AGENCEMENT	201 267.53	201 267.53		
2813100000 AMORT. BÂTIMENT CONSTRUCTION	-3 863 121.51	-3 753 559.48	-109 562.03	-2.92
2813500000 AMORT INSTAL GÉNÉRALES AGENCEMENTS	-62 842.03	-52 368.91	-10 473.12	-20.00
Installations tech., matériel et outillages industriels	112 100.75	129 178.46	-17 077.71	-13.22
2154000000 MATÉRIEL	125 461.50	125 461.50		
2154300000 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	1 304.00	1 304.00		
2154400000 MATÉRIEL SERVICE GÉNÉRAUX	104 692.12	111 136.30	-6 444.18	-5.80
2157000000 AGENCEMENT & INSTALLATION MATÉRIEL	76 255.03	76 255.03		
2815400000 INSTALL. TECH., MAT. & OUTILL. INDUST. (CF VENTIL. CPTÉ 215)	-55 433.26	-48 388.98	-7 044.28	-14.56
2815430000 AMORT. MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	-5 888.23	-5 256.44	-631.79	-12.02
2815440000 AMORT. MATÉRIEL SERVICE GÉNÉRAUX	-92 704.02	-95 172.42	2 468.40	2.59
2815700000 AMORTISSEMENT INSTALLATION MATÉRIEL	-41 586.39	-36 160.53	-5 425.86	-15.00
Autres immobilisations corporelles	530 990.56	485 079.40	45 911.16	9.46
2181000000 AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS GAL	753 517.89	631 990.99	121 526.90	19.23
2182000000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	162 968.44	162 968.44		
2183000000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	139 214.45	135 224.45	3 990.00	2.95
2183100000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	9 004.92	9 004.92		
2184000000 MOBILIER	48 517.96	47 657.98	859.98	1.80
2184200000 MATÉRIEL HÔTELIER	24 271.52	24 271.52		
2184300000 MOBILIER ET MATÉRIEL DE BUREAU	16 232.11	16 232.11		
2184400000 MOBILIER HÉBÈRGEMENT	55 076.42	54 249.50	826.92	1.52
2818100000 DOTATION AMORTISSEMENT AGENCEMENT	-336 541.59	-297 834.40	-38 707.19	-13.00
2818200000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-125 143.83	-110 994.32	-14 149.51	-12.75
2818300000 AMORT MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQ	-95 841.36	-77 797.51	-18 043.85	-23.19
2818310000 AMORT MATÉRIEL DE BUREAU	-4 745.64	-2 616.00	-2 129.64	-81.42
2818400000 AMORT MOBILIER	-29 933.10	-26 690.66	-3 242.44	-12.15
2818420000 AMORT MATÉRIEL HÔTELIER	-17 943.58	-15 333.03	-2 610.55	-17.03
2818430000 AMORT MOBILIER ET MATÉRIEL DE BUREA	-16 886.54	-15 190.80	-1 695.74	-11.16
2818440000 AMORT MOBILIER HÉBÈRGEMENT	-50 777.51	-50 063.79	-713.72	-1.43
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	978.62	978.62		
2750000000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	978.62	978.62		
TOTAL I	3 384 831.50	3 323 511.26	61 320.24	1.85
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	99 401.76	159 030.87	-59 629.11	-37.50
4110193100 CLIENTS CPAM		25 604.47	-25 604.47	-100.00
4111000000 RÉSIDENTS	9 941.17	18 165.32	-8 224.15	-45.27
4180000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	68 108.84	67 894.93	213.91	0.32
4181000000 CONSEIL DÉPARTEMENTAL FACTURES À ÉTABLIR	21 351.75	47 366.15	-26 014.40	-54.92
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 000.00	13 321.21	-12 321.21	-92.49
4250000000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	1 000.00	1 000.00		
4270000000 PERSONNEL OPPOSITION		1 198.20	-1 198.20	-100.00
4687000000 PRODUITS À RECEVOIR		11 123.01	-11 123.01	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 259 047.14	389 018.12	870 029.02	223.65
5120100000 BANQUE 2	417 271.47	172 969.53	244 301.94	141.24
5120300000 BANQUE 3	605.05	2 380.45	-1 775.40	-74.58
5120500000 BANQUE 4	839 600.57	212 015.17	627 585.40	296.01
5120600000 BANQUE 5	620.88	613.53	7.35	1.14
5120700000 BANQUE 6	621.96	603.85	18.11	2.98
5140000000 CHÈQUES POSTAUX		11.04	-11.04	-100.00
5300000000 CAISSE	327.21	424.55	-97.34	-23.06
Charges constatées d'avance	21 279.08	15 027.56	6 251.52	41.60
4860000000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	21 279.08	15 027.56	6 251.52	41.60
TOTAL III	1 380 727.98	576 397.76	804 330.22	139.54
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 765 559.48	3 899 909.02	865 650.46	22.20

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	27 337.46	26 932.50	404.96	1.50
1020000000 10200000	27 337.46	26 932.50	404.96	1.50
Fonds propres complémentaires	1 558 031.00	1 558 031.00		
1026120000 SUBVENT. ÉQUIP. RÉGIONS	658 031.00	658 031.00		
1026130000 SUBVENT. ÉQUIP. DÉPARTEMENTS	900 000.00	900 000.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	180 411.70	230 411.70	-50 000.00	-21.70
1068500000 RÉSERVE DE TRÉSORERIE	94 379.56	94 379.56		
1068560000 RÉSERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS	101 985.22	101 985.22		
1068600000 RÉSERVE DE COMPENSATION	-15 953.08	34 046.92	-50 000.00	-146.86
Autres réserves				
Report à nouveau	-529 238.14	-270 721.67	-258 516.47	-95.49
1100000000 REPORT À NOUVEAU	479 864.81	479 864.81		
1141100000 DEPENSES REJETÉES	-55 906.48	-78 886.78	22 980.30	29.13
1150000000 RESULTAT ANTERIEUR A AFFECTER	-63 169.00	-63 169.00		
1150190000 RESULTAT 2019	64 760.00		64 760.00	-
1150200000 RESULTAT 2020	-97 040.33	-82 176.82	-14 863.51	-18.09
1150210000 RESULTAT 2021	-29 472.48	-41 114.91	11 642.43	28.32
1150220000 RESULTAT 2022	-279 317.12	-359 622.36	80 305.24	22.33
1150230000 Report à nouveau en applicat° du 1° du l art R.314-51 CASF	-386 976.90		-386 976.90	-
1151070000 RESULTAT 2007	1 655.91	1 655.91		
1159220000 DÉPENSES CONGÉS PAYÉS REJETÉES	-159 487.93	-137 082.24	-22 405.69	-16.34
1159221000 DEPENSES IDR REJETÉES	63 130.47	63 130.47		
1159280000 AUTRES DÉPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS	-67 279.09	-53 320.75	-13 958.34	-26.18
Excédent ou déficit de l'exercice	106 437.97	-386 571.94	493 009.91	-127.53
Situation nette	1 342 979.99	1 158 081.59	184 898.40	15.97
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	279 287.69	169 512.40	109 775.29	64.76
1313000000 SUBVENTION TRANSFÉRABLE	170 000.00	170 000.00		
1318000000 Subventions reçues	93 517.60	44 846.40	48 671.20	108.53
1318800000 Subventions aménagement & rénovation	78 104.09		78 104.09	-
1391300000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	-62 334.00	-45 334.00	-17 000.00	-37.50
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 622 267.68	1 327 593.99	294 673.69	22.20
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques	50 998.05		50 998.05	-
1511000000 Provisions pour litiges	43 141.54		43 141.54	-
1518000000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	7 856.51		7 856.51	-
Provisions pour charges	158 354.00	138 460.43	19 893.57	14.37
1530000000 PROVISION PRUD HOMM	158 354.00	138 460.43	19 893.57	14.37
TOTAL IV	209 352.05	138 460.43	70 891.62	51.20
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 103 692.81	1 233 864.76	-130 171.95	-10.55
1640000000 EMPRUNTS 1	991 575.80	1 090 733.39	-99 157.59	-9.09
1640000001 EMPRUNTS 2	96 912.85	118 044.47	-21 131.62	-17.90
1688400000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	15 204.16	25 086.90	-9 882.74	-39.39
Emprunts et dettes financières diverses	16 208.71	17 601.00	-1 392.29	-7.91
1650000000 DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS	16 208.71	17 601.00	-1 392.29	-7.91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	832 618.70	678 934.23	153 684.47	22.64
4010000000 FOURNISSEURS	135 192.13	166 599.45	-31 407.32	-18.85
4080000000 FOURNS. FACTURES NON PARVENUES	697 426.57	512 334.78	185 091.79	36.13
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	464 099.57	363 376.12	100 723.45	27.72
4220000000 COMITÉ D'ENTREPRISE	5 800.68	5 582.57	218.11	3.90
4220500000 COMITÉ D'ENTREPRISE	6 521.04	6 964.66	-443.62	-6.37
4282000000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	189 528.08	103 417.09	86 110.99	83.27
4310000000 URSSAF	77 397.00	88 510.00	-11 113.00	-12.56
4372000000 MUTUELLES.	51.77		51.77	-
4373000000 CAISSES DE RETRAITE	11 852.71	12 117.38	-264.67	-2.18
4373100000 CAISSES DE RETRAITE ET DE PRÉVOYANCE	20 190.73	25 415.64	-5 224.91	-20.56
4378100000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	17 958.00	20 726.00	-2 768.00	-13.36
4378300000 EFFORT CONSTRUCTION 1 %	8 209.17	9 004.19	-795.02	-8.83
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	98 990.39	54 639.59	44 350.80	81.17
4421000000 RETENUE À LA SOURCE	4 967.00	6 805.00	-1 838.00	-27.01
4471000000 IMPÔTS, TAXES & VERSEM. ASSIMILÉS/RÉMUNÉRATIONS (IMPÔTS)	22 633.00	30 194.00	-7 561.00	-25.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	517 319.96	140 078.49	377 241.47	269.31
4110193100 CLIENTS CPAM	341 706.23		341 706.23	-
4114000000 CONSEIL DÉPARTEMENTAL	17 836.30	36 847.40	-19 011.10	-51.59
4670000000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS		3 839.37	-3 839.37	-100.00
4670010000 DÉBITEUR/CRÉDITEUR UNIFAF	5 312.77	7 934.31	-2 621.54	-33.04
4670020000 Remboursements I.J.S.S.	4 606.47		4 606.47	-
4670050000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	4 098.78		4 098.78	-
4671000000 CRÉDITEURS DIVERS	12 885.65	12 839.97	45.68	0.36
4673000000 CRÉDITEURS DIVERS	21 532.51	17 349.20	4 183.31	24.12
4674000000 DÉBITEURS OU CRÉDITEURS EQUAL	42 066.63	2 405.00	39 661.63	+1 000.00
4675000000 CRÉDITEURS SOCIAL ANTÉRIEUR	66 226.14	57 007.44	9 218.70	16.17
4686000000 CHARGES À PAYER	507.68	1 855.80	-1 348.12	-72.63
4687000000 PRODUITS À RECEVOIR	540.80		540.80	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	2 933 939.75	2 433 854.60	500 085.15	20.55
Écarts de conversion passif VI				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 765 559.48	3 899 909.02	865 650.46	22.20

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	605.00	700.00	-95.00	-13.57
7560000000 COTISATIONS	605.00	700.00	-95.00	-13.57
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	245 559.80	232 449.44	13 110.36	5.64
7082210000 PRODUITS HEBERGEMENTS	160 956.74	149 314.84	11 641.90	7.80
7082220000 PARTICIPATION AUX REPAS	76 556.70	73 852.24	2 704.46	3.66
7082230000 PARTICIPATION AUX TRANSPORTS	8 046.36	9 282.36	-1 236.00	-13.32
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 289 025.27	3 733 670.76	555 354.51	14.87
7312210000 PRIX DE JOURNÉE	381 621.30	2 141 623.28	-1 760 001.98	-82.18
7312220000 Prix de journée amendement Creton	70 035.74		70 035.74	-
7321800000 DOTATION GLOBALE	3 837 368.23	1 589 547.48	2 247 820.75	141.41
7410000000 SUBVENTION DE LA MARIE DE STAIN		2 500.00	-2 500.00	-100.00
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	292 092.06	172 728.61	119 363.45	69.10
7580000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	8 493.35	45 191.42	-36 698.07	-81.21
7581000000 PRODUITS DIVERS PERSONNEL	181 738.40	20 276.36	161 462.04	796.32
7582000000 PRODUITS DES APL	101 860.31	107 260.29	-5 399.98	-5.03
7588100000 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		0.54	-0.54	-100.00
TOTAL I	4 827 282.13	4 139 548.81	687 733.32	16.61
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 073 916.23	1 073 956.59	-40.36	
6061100000 EAU ET ASSAINISSEMENT	16 278.20	12 288.04	3 990.16	32.47
6061200000 ELECTRICITÉ	78 301.46	120 797.99	-42 496.53	-35.18
6062100000 CARBURANTS	161.49	60.38	101.11	168.33
6062200000 PRODUITS ENTRETIEN	720.33	952.13	-231.80	-24.37
6062300000 FOURNITURES ATELIER	4 901.57	6 541.83	-1 640.26	-25.07
6062500000 FOURNITURES ÉDUCATIVES ET LOISIRS	4 124.40	2 326.34	1 798.06	77.30
6062540000 PRODUITS D'ENTRETIEN	6 807.40	9 015.56	-2 208.16	-24.50
6062560000 CARBURANT	7 466.90	6 651.30	815.60	12.27
6062600000 FOURNITURES HOTELIÈRES	1 763.78	1 097.15	666.63	60.80
6063000000 FOURNITURES PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	586.09	199.26	386.83	194.47
6063100000 ALIMENTATION	18 855.36	15 936.91	2 918.45	18.31
6064100000 FOURNITURES DE BUREAU	5 351.07	6 573.41	-1 222.34	-18.59
6064200000 FOURNITURES INFORMATIQUES	2 130.89	2 380.04	-249.15	-10.46
6067100000 FOURNITURES SCOLAIRES	792.09	2 551.35	-1 759.26	-68.95

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
6067200000 FOURNITURES PROFESSIONNELLES EM	1 307.43	3 181.69	-1 874.26	-58.93
6112200000 VACANCES ET SORTIES EXT.	24 877.38	31 080.06	-6 202.68	-19.96
6112600000 PRESTATIONS À CARACTÈRE MÉDICO-SOCIAL	8 557.36	12 840.76	-4 283.40	-33.36
6132100000 LOCATIONS LOCAUX	16 090.06	18 560.25	-2 470.19	-13.31
6135100000 LOCATIONS MATÉRIEL INFORMATIQUES	5 756.38	5 663.19	93.19	1.64
6135300000 MATÉRIEL DE TRANSPORT		2 718.24	-2 718.24	-100.00
6135700000 LOCATIONS MATÉRIEL MÉDICAL	801.60	801.60		
6137000000 LOCATIONS MATERIEL MÉDICAL	574.30	908.54	-334.24	-36.85
6152000000 ENTRETIEN ET RÉPARATION IMMO	45 143.86	29 033.29	16 110.57	55.49
6152100000 ENTRETIEN DES JARDINS ET ESPACES VE	7 200.00	8 742.22	-1 542.22	-17.64
6155000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS MOBILIERS	5 795.11	5 499.48	295.63	5.38
6156000000 MAINTENANCE	41 465.21	34 299.37	7 165.84	20.89
6156100000 MAINTENANCE GTB SÉCURITÉ	25 127.04	19 061.62	6 065.42	31.82
6156110000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	8 558.37	4 781.86	3 776.51	78.96
6156800000 MAINTENANCE - AUTRES	61 426.23	45 558.91	15 867.32	34.83
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	20 259.82	20 312.39	-52.57	-0.26
6181000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	4 028.00	3 842.79	185.21	4.81
6182000000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	656.10	1 238.02	-581.92	-47.01
6185000000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES	1 765.00	2 664.57	-899.57	-33.77
6218000000 AUTRES PERSONNELS EXTÉRIEURS	168 876.00	161 231.31	7 644.69	4.74
6226000000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 446.00	4 233.60	1 212.40	28.63
6226100000 AVOCATS	2 472.00	4 800.00	-2 328.00	-48.50
6226200000 EXPERT COMPTABLE	11 432.60	11 742.40	-309.80	-2.63
6226210000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	8 547.00	7 476.00	1 071.00	14.33
6226220000 ARCHITECTE	6 600.00		6 600.00	-
6238000000 CADEAUX	200.00	2 999.93	-2 799.93	-93.33
6242100000 TRANSPORTS D'USAGERS INDIVIDUELS	1 707.55	905.00	802.55	88.73
6242200000 TRANSPORTS D'USAGERS COLLECTIFS	201 846.73	194 572.42	7 274.31	3.74
6242800000 TRANSPORTS D USAGERS	50 388.34	46 154.45	4 233.89	9.17
6251000000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	4.50	353.90	-349.40	-98.59
6256000000 MISSIONS	789.41	1 523.53	-734.12	-48.23
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	4 300.94	1 575.47	2 725.47	173.08
6265000000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	14 677.75	13 867.12	810.63	5.85
6270000000 SERV.BANCAIRES ET ASSIMILÉS FOYER	3 848.75	3 328.60	520.15	15.62
6281000000 BLANCHISSAGE À L'EXTÉRIEUR	15 171.64	14 801.99	369.65	2.50
6282000000 ALIMENTATION À L'EXTÉRIEUR	148 451.73	166 230.33	-17 778.60	-10.69
6288100000 AUTRES PREST.SERVICE	1 525.01		1 525.01	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	248 335.83	282 754.79	-34 418.96	-12.17
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	152 135.71	177 515.93	-25 380.22	-14.30
6333000000 PART.EMPL.FORMAT.PROF.CONT.	46 149.95	49 849.49	-3 699.54	-7.42
6334000000 IMPÔTS,TAXES VERS. ASSIMILÉS/RÉMUNÉRAT. (AUTRES ORGANI...	8 209.17	9 033.65	-824.48	-9.13
6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	36 841.00	38 755.72	-1 914.72	-4.94
6371000000 COTISATION AGEFIPH	5 000.00	7 600.00	-2 600.00	-34.21
Salaires et traitements	2 057 881.65	1 999 289.41	58 592.24	2.93
6410000000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL NON MÉDICAL	1 885 114.30	2 021 106.42	-135 992.12	-6.73
6410100000 Rémunérations du personnel EMP	23 013.00		23 013.00	-
6411600000 INDEMNITÉS DE PRÉAVIS ET DE LICENCIEMENT	39 678.00	26 818.54	12 859.46	47.95
6411800000 AUTRES INDEMNITÉS	4 050.04	-78 310.72	82 360.76	-105.17
6411810000 GRATIFICATION DES STAGIAIRES	152.25	5 834.08	-5 681.83	-97.39
6412000000 CONGÉS PAYÉS	86 110.99	-1 445.97	87 556.96	-1 000.00
6420000000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL MÉDICAL	19 763.07	18 476.97	1 286.10	6.96
6438100000 GRATIFICATION STAGIAIRES		6 810.09	-6 810.09	-100.00
Charges sociales	883 573.23	897 220.07	-13 646.84	-1.52
6451100000 COTISATIONS À L'URSSAF	479 675.96	540 390.92	-60 714.96	-11.24
6451310000 RETRAITE CADRE	143 101.10	156 705.70	-13 604.60	-8.68
6451320000 COTISATIONS CIPC PEM		0.02	-0.02	

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
6451330000 COTISATIONS CPM PEM	25 672.38	27 782.66	-2 110.28	-7.60
6451400000 COTISATIONS À L'ASSEDIC	81 383.65	88 536.55	-7 152.90	-8.08
6457200000 CHARGES SUR RAPPEL SALAIRES VALEUR POINT		-12 503.64	12 503.64	-100.00
6458000000 CHARGES SOCIALES SUR CP	44 350.80	-299.97	44 650.77	-1 000.00
6459100000 REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE & PR...	2 313.72	-342.41	2 656.13	-776.61
6459200000 Charges sociales EMP	14 311.10		14 311.10	-
6472000000 FONDS DE SOLIDARITÉ	23 781.84	27 145.30	-3 363.46	-12.39
6475000000 MÉDECINE DU TRAVAIL	9 278.40	8 064.00	1 214.40	15.05
6478000000 MUTUELLE	20 789.17	19 536.48	1 252.69	6.41
6478100000 CARTES DE TRANSPORT	12 260.89	13 228.79	-967.90	-7.32
6478400000 Frais de gestion oeuvres sociales	73.92		73.92	-
6486000000 INDEMNITES D'ENSEIGNEMENT	15 405.82	19 745.67	-4 339.85	-21.98
6488000000 PERFECTIONNEMENT	11 174.48	9 230.00	1 944.48	21.06
Dotations aux amortissements et dépréciations	219 111.10	209 959.81	9 151.29	4.36
6810000000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS & PROVISIONS CHARGES D'EXP...	219 111.10	209 959.81	9 151.29	4.36
Dotations aux provisions	191 210.51	22 000.00	169 210.51	769.14
6815000000 DOT.PROVISION POUR RISQUE	191 210.51	22 000.00	169 210.51	769.14
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	45 447.11	7 833.45	37 613.66	480.20
6500000000 AUTRES CHARGES	0.19	1.52	-1.33	-100.00
6540000000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	45 439.87	7 828.95	37 610.92	480.41
6588000000 AUTRES CHARGES COURANTES	7.05	2.98	4.07	133.33
TOTAL II	4 719 475.66	4 493 014.12	226 461.54	5.04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	107 806.47	-353 465.31	461 271.78	-130.50
Produits financiers				
Produits financiers de participation		111.25	-111.25	-100.00
7610000000 REVENUE DES PARTICIPATIONS		111.25	-111.25	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	235.85	93.64	142.21	151.06
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	235.85	93.64	142.21	151.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	235.85	204.89	30.96	15.11
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	44 189.06	50 221.52	-6 032.46	-12.01
6610000000 6610000000		374.44	-374.44	-100.00
6611000000 INTÉRÊT EMPRUNTS ET DETTES	421.07	502.68	-81.61	-16.30
6616000000 INTERÊTS BANCAIRES	43 051.08	48 488.49	-5 437.41	-11.21
6617000000 6617000000	716.91	855.91	-139.00	-16.24
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	44 189.06	50 221.52	-6 032.46	-12.01
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-43 953.21	-50 016.63	6 063.42	-12.12
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	63 853.26	-403 481.94	467 335.20	-115.83
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Sur opérations en capital 7770000000 QP SUBVENTION D INVESTISSEMENT	42 584.71 42 584.71	17 000.00 17 000.00	25 584.71 25 584.71	150.50 150.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	42 584.71	17 000.00	25 584.71	150.50
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion 6712000000 PENALITE ET AMENDES		90.00 90.00	-90.00 -90.00	-100.00 -100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		90.00	-90.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 584.71	16 910.00	25 674.71	151.83
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 870 102.69	4 156 753.70	713 348.99	17.16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 763 664.72	4 543 325.64	220 339.08	4.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	106 437.97	-386 571.94	493 009.91	-127.53



Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Régionale de Versailles

L.E.I.L.A.
Les Enfants Inadaptés et Leurs Amis
(Association loi 1901)
8 avenue Louis Bordes
93240 STAINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 20 JUIN 2025
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale de l'Association L.E.I.L.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association L.E.I.L.A relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués à l'association L.E.I.L.A.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

Fait à Courbevoie,

Le 13 Juin 2025



Cabinet JYM AUDIT
Norman ALLAL
Commissaire aux Comptes

ANNEXE**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	7 056	6 350	706	1 411
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	237 798		237 798	84 570
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	273 436		273 436	273 436
Constructions	6 154 786	3 925 964	2 228 822	2 348 857
Installations techniques, matériel et outillages industriels	307 713	195 612	112 101	129 178
Autres immobilisations corporelles	1 208 804	677 813	530 991	485 079
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	979		979	979
TOTAL I	8 190 570	4 805 739	3 384 832	3 323 511
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	99 402		99 402	159 031
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 000		1 000	13 321
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 259 047		1 259 047	389 018
Charges constatées d'avance	21 279		21 279	15 028
TOTAL III	1 380 728		1 380 728	576 398
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 571 298	4 805 739	4 765 559	3 899 909

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	27 337	26 933
Fonds propres complémentaires	1 558 031	1 558 031
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	180 412	230 412
Autres réserves		
Report à nouveau	-529 238	-270 722
Excédent ou déficit de l'exercice	106 438	-386 572
Situation nette	1 342 980	1 158 082
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	279 288	169 512
Provisions règlementées		
TOTAL I	1 622 268	1 327 594
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	50 998	
Provisions pour charges	158 354	138 460
TOTAL IV	209 352	138 460
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 103 693	1 233 865
Emprunts et dettes financières diverses	16 209	17 601
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	832 619	678 934
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	464 100	363 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	517 320	140 078
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	2 933 940	2 433 855
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 765 559	3 899 909

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	605	700
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	245 560	232 449
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 289 025	3 733 671
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	292 092	172 729
TOTAL I	4 827 282	4 139 549
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 073 916	1 073 957
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	248 336	282 755
Salaires et traitements	2 057 882	1 999 289
Charges sociales	883 573	897 220
Dotations aux amortissements et dépréciations	219 111	209 960
Dotations aux provisions	191 211	22 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	45 447	7 833
TOTAL II	4 719 476	4 493 014
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	107 806	-353 465
Produits financiers		
Produits financiers de participation		111
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	236	94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	236	205
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	44 189	50 222
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	44 189	50 222
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-43 953	-50 017
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	63 853	-403 482

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	42 585	17 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	42 585	17 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		90
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 585	16 910
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 870 103	4 156 754
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 763 665	4 543 326
EXCÉDENT OU DÉFICIT	106 438	-386 572

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



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

ASSOCIATION LEILA

8 avenue Louis Bordes

93 240 STAINS

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2024**, caractérisés par les données suivantes :

- Total bilan	4 765 559 €
- Total du compte de résultat (Charges)	4 763 665 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	106 438 €
• FOYER : excédent	54 607.45€
• EMP : excédent	24 110.37€
• SAVS : excédent	16 467.55 €
• SAJ : excédent	10 611.75€
• Gestion propre : excédent	640.85 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis, par le Conseil d'Administration de l'Association.

Présentation de l'entité

L'association a pour buts

- de venir en aide aux familles de personnes en situation de handicap
- de rééduquer des personnes atteintes de déficience intellectuelle et/ ou motrice,
- de favoriser la réadaptation scolaire et professionnelle de ces jeunes inadaptés
- d'assurer leur réinsertion sociale dans tous les secteurs de la vie
- d'étudier et de perfectionner tout ce qui peut avoir trait à cette rééducation et réadaptation
- de permettre l'hébergement d'adultes en situation de handicap
- d'accueillir en internat les enfants en situation de handicap
- de gérer les Etablissements ou Service agréés par les Tutelles

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Etat des provisions et dépréciations
Note n° 5	Etat des créances et dettes
Note n° 6	Charges à payer et produits à recevoir
Note n° 7	Produits et charges constatés d'avance
Note n° 8	Variation des fonds propres

Note n° 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**1) Principes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes:

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes
- indépendance des exercices comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, ainsi qu'au règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**a) immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation

Logiciels	1 à 3 ans
Installation générale, aménagements divers	3 à 10 ans
Matériel de bureau, mobilier de bureau et outillages divers	1 à 10 ans

b) créances et dettes

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

3) Provision pour indemnités de fin de carrière**Evaluation**

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires est de 1% constant,
- Le taux de rotation est de 1 % dégressif jusqu'à 50 ans,
- Le taux d'actualisation est de 3.38 %
- Le taux de charges sociales retenu est de 55% pour les non-cadres et 60% pour les cadres
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018 données définitives

Comptabilisation

La dette actuarielle s'élève à 158 354€

L'association a opté pour l'enregistrement de cette provision cette année.

Le montant global de cette provision est de 158 354€.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	7 056		7 056
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 570		237 798
TOTAL	91 626		244 854
Terrains	273 436		
Constructions :	5 953 518		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	201 268		
Installations :	314 157		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	631 991	121 527	
Matériel :	162 968		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	286 640	5 677	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	7 823 978	127 204	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	979		
TOTAL	979		
TOTAL GÉNÉRAL	7 916 583	127 204	244 854

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement		7 056	7 056	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		84 570	237 798	
TOTAL		91 626	244 854	
Terrains			273 436	
Constructions :			5 953 518	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencmts et aménagt. const.			201 268	
Installations :		6 444	307 713	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencmts et aménagt. divers			753 518	
Matériel :			162 968	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			292 317	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		6 444	7 944 738	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			979	
TOTAL			979	
TOTAL GÉNÉRAL		98 071	8 190 570	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 645	6 350	5 645	6 350
TOTAL	5 645	6 350	5 645	6 350
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	3 753 559	109 562		3 863 122
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	52 369	10 473		62 842
Installations techniques, matériel et outillage industriel	184 978	10 634		195 612
Installations générales, agencements et aménagements divers	297 834	38 707		336 542
Matériel de transport	110 994	14 150		125 144
Matériel de bureau et informatique, mobilier	187 692	28 436		216 128
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 587 427	211 962		4 799 389
TOTAL GÉNÉRAL	4 593 072	218 312	5 645	4 805 739

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges		43 142		43 142
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	138 460	19 894		158 354
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		7 857		7 857
TOTAL II	138 460	70 892		209 352

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	138 460	70 892		209 352
- D'exploitation		191 211		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	979		979
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	99 402	99 402	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	21 279	21 279	
TOTAL	122 659	121 681	979

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	1 103 693	1 103 693		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	16 209	16 209		
Fournisseurs et comptes rattachés	832 619	832 619		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	201 850	201 850		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	234 650	234 650		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 600	27 600		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	517 320	517 320		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 933 940	2 933 940		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 204	25 087
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 427	512 335
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	288 518	158 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	508	1 856
TOTAL	1 001 657	697 334

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	89 461	115 261
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		11 123
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	89 461	126 384

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	21 279	15 028
TOTAL		21 279	15 028