



# CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DU PARMELAN

## COMPTES ANNUELS

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

*Des experts à votre écoute, partenaires de vos projets !*

Laure Pellier-Cuit  
Philippe Pinaqui

**SAS Oxalis Experts-Comptables**

57 rue de l'Avenir  
74130 VOUGY

04 50 25 79 35  
contact@oxalis-experts.fr



# Sommaire

<b>Compte-Rendu des travaux effectués</b>	<b>1</b>
<b>Bilan association</b>	<b>4</b>
<i>ACTIF</i>	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
<i>PASSIF</i>	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
<b>Compte de résultat association</b>	<b>6</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Autres produits d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>10</b>
<i>ACTIF</i>	10
<i>Immobilisations incorporelles</i>	10
<i>Immobilisations corporelles</i>	10
<i>Immobilisations financières</i>	10
<i>Stocks en cours</i>	10
<i>PASSIF</i>	11
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	11
<i>Emprunts et dettes</i>	11
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>12</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	12
<i>Autres produits d'exploitation</i>	12
<i>Produits financiers</i>	13
<i>Produits exceptionnels</i>	13
<i>Charges d'exploitation</i>	13
<i>Charges exceptionnelles</i>	14
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	14
<b>Annexes Associations</b>	<b>16</b>
<i>PREAMBULE</i>	16
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	16
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	16
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	19
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	21
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>24</b>
<b>Tableau de financement OEC</b>	<b>25</b>
<b>Principaux indicateurs financiers</b>	<b>27</b>



## Compte-Rendu des travaux effectués

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DU PARMELAN relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	667 662,81 Euros
Chiffre d'affaires	517 060,98 Euros
Résultat net comptable	20 550,05 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 VOUGY  
Le 03/04/2025

Signature de l'Expert-Comptable  
M. Philippe PINAQUI

Cabinet OXALIS EXPERTS-COMPTABLES



*Bilan*

*Compte*

*de*

*résultat*

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	9 466	9 466			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 095	47 922	8 173	4 065	4 108
Autres immobilisations corporelles	108 306	64 080	44 226	57 759	- 13 533
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>175 367</b>	<b>121 468</b>	<b>53 899</b>	<b>63 324</b>	<b>- 9 425</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	6 760		6 760	14 709	- 7 949
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	417		417	417	
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	96 701		96 701	141 518	- 44 817
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	509 801		509 801	462 551	47 250
Charges constatées d'avance	85		85	4 718	- 4 633
<b>TOTAL (II)</b>	<b>613 764</b>		<b>613 764</b>	<b>623 912</b>	<b>- 10 148</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>789 131</b>	<b>121 468</b>	<b>667 663</b>	<b>687 236</b>	<b>- 19 573</b>



## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	257 765	257 765	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	27 000	27 000	
. Report à nouveau	118 118	138 422	- 20 304
. Résultat de l'exercice	20 550	-20 303	40 853
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 664	47 540	- 9 876
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>461 098</b>	<b>450 423</b>	<b>10 675</b>
Provisions pour risques et charges	28 684	19 814	8 870
<b>TOTAL (II)</b>	<b>28 684</b>	<b>19 814</b>	<b>8 870</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	49 767	94 167	- 44 400
Autres	58 874	62 855	- 3 981
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	69 241	59 977	9 264
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>177 881</b>	<b>216 999</b>	<b>- 39 118</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>667 663</b>	<b>687 236</b>	<b>- 19 573</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	517 061		517 061	487 599	29 462 6,04
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>517 061</b>		<b>517 061</b>	<b>487 599</b>	<b>29 462 6,04</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			434 962	419 292	15 670 3,74
Cotisations			14 380	14 138	242 1,71
Autres produits			11	32	- 21 -65,62
Reprise de provisions			1 193	1 797	- 604 -33,61
Transfert de charges			13 776	9 207	4 569 49,63
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>464 322</b>	<b>444 467</b>	<b>19 855 4,47</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>981 383</b>	<b>932 066</b>	<b>49 317 5,29</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
<b>Produits financiers</b>					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			9 110	7 717	1 393 18,05
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>9 110</b>	<b>7 717</b>	<b>1 393 18,05</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion			548	902	- 354 -39,25
Sur opérations en capital			12 239	4 788	7 451 155,62
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>12 787</b>	<b>5 690</b>	<b>7 097 124,73</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 003 279</b>	<b>945 472</b>	<b>57 807 6,11</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-20 303</b>	<b>20 303 -100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 003 279</b>	<b>965 776</b>	<b>37 503 3,88</b>

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	2 921		2 921	N/S
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	64 738	70 306	- 5 568	-7,92
Services extérieurs	116 826	113 856	2 970	2,61
Autres services extérieurs	98 636	171 626	- 72 990	-42,53
Impôts, taxes et versements assimilés	23 721	16 110	7 611	47,24
Salaires et traitements	483 017	425 572	57 445	13,50
Charges sociales	147 132	118 923	28 209	23,72
Autres charges de personnels	89	156	- 67	-42,95
Subventions accordées par l'association	10 000	10 275	- 275	-2,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	16 310	8 838	7 472	84,54
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	10 063	4 912	5 151	104,87
Autres charges	9 276	9 144	132	1,44
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>982 729</b>	<b>949 718</b>	<b>33 011</b>	<b>3,48</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		16 058	- 16 058	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		<b>16 058</b>	<b>- 16 058</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>982 729</b>	<b>965 776</b>	<b>16 953</b>	<b>1,76</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>20 550</b>		<b>20 550</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 003 279</b>	<b>965 776</b>	<b>37 503</b>	<b>3,88</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	90 166	90 166		0,00
. Dons en nature	18 897	10 653	8 244	77,39
<b>Total</b>	<b>109 063</b>	<b>100 819</b>	<b>8 244</b>	<b>8,18</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	90 166	90 166		0,00
. Prestations				
. Personnel bénévole	18 897	10 653	8 244	77,39
<b>Total</b>	<b>109 063</b>	<b>100 819</b>	<b>8 244</b>	<b>8,18</b>



# Détail des comptes

# Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	9 466	9 466			
20500000 Concess.dts similair	9 466		9 466	9 466	
28050000 Amort des logiciels		9 466	-9 466	-9 466	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	56 095	47 922	8 173	4 065	4 108
21500000 Install.techn.mat & outillage	4 865		4 865	4 865	
21551000 Matériel technique pédagogique	5 072		5 072	5 072	
21570000 Equipement cirque	46 158		46 158	39 273	6 885
28150000 Amort instal technique		4 865	-4 865	-4 865	
28155100 Amort du materiel pedagogique		5 072	-5 072	-5 072	
28157000 Amort materiel cirque		37 985	-37 985	-35 208	-2 777
Autres immobilisations corporelles	108 306	64 080	44 226	57 759	-13 533
21810000 Installations générales	7 280		7 280	7 280	
21820000 Matériel de transport	39 074		39 074	39 074	
21830000 Mat.bureau & informa	38 415		38 415	38 415	
21841000 Mobilier	21 227		21 227	21 227	
21850100 Matériel pedagogique clsh	1 246		1 246	1 246	
21860000 Autre materiel	1 064		1 064	1 064	
28181000 Amort installations générales		1 006	-1 006	-96	-910
28182000 Amort matériel de transport		9 356	-9 356	-1 541	-7 815
28183000 Amt mat.bur et infor		36 228	-36 228	-33 300	-2 928
28184100 Amt mobilier		15 425	-15 425	-13 802	-1 623
28185000 Amort autre materiel		1 064	-1 064	-1 064	
28185100 Amort mat pedagogique clsh		1 002	-1 002	-744	-258
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
27500000 Dépôts et cautions versés	1 500		1 500	1 500	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>175 367</b>	<b>121 468</b>	<b>53 899</b>	<b>63 324</b>	<b>- 9 425</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	6 760		6 760	14 709	-7 949
41100000 Usagers débiteurs	6 760		6 760	14 709	-7 949
Autres créances					
. Organismes sociaux	417		417	417	
43871000 CPAM - IJSS à recevoir	417		417	417	
. Autres	96 701		96 701	141 518	-44 817
44100100 Prest service CAF-CLSH	11 846		11 846	6 011	5 835
44100300 Prest service CAF-Halte garderie	28 737		28 737	27 700	1 037
44100400 Prestations services CAF - CLAS	2 643		2 643	2 529	114
44100600 Prest service CAF - ACF	8 106		8 106	8 078	28
44100700 Prest service CAF-AGC	24 229		24 229	24 145	84
44110000 Subventions d'investissement	1 402		1 402		1 402
44170000 Subv.ent expl.a rece	10 000		10 000	1 020	8 980
44171000 Caf a recevoir				39 843	-39 843
44172100 Mairie Annecy-Aides accueil loisirs				9 940	-9 940
44172200 Maire Annecy chèques loisirs jeunes	400		400		400
44172400 Mairie Annecy factures diverses	1 356		1 356		1 356
44173000 Conseil départemental subvention				20 000	-20 000
44180000 Autres subventions	7 894		7 894		7 894
46710100 Avance frais halte garderie	14		14		14
46710200 Avance frais Accueil loisirs	74		74	40	34
46870000 Divers pdts a recevoir				2 212	-2 212
Disponibilités	509 801		509 801	462 551	47 250
51100000 Valeurs a l'encaissement				19	-19
51224700 Crédit Mutuel compté dédié CSE	1 528		1 528	1 461	67
51224800 Crédit mutuel cpte courant 2	19 203		19 203	27 927	-8 724
51224900 Crédit mutuel cpte courant	13 520		13 520	16 132	-2 612
51246000 Crédit mutuel livret bleu	84 469		84 469	82 009	2 460
51246100 Crédit mutuel cpte sur livret	389 783		389 783	334 134	55 649
53100000 Caisse	1 298		1 298	869	429
Charges constatées d'avance	85		85	4 718	-4 633
48600000 Charges const.avance	85		85	4 718	-4 633
<b>TOTAL (II)</b>	<b>613 764</b>		<b>613 764</b>	<b>623 912</b>	<b>- 10 148</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>789 131</b>	<b>121 468</b>	<b>667 663</b>	<b>687 236</b>	<b>- 19 573</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>257 765</b>	<b>257 765</b>	
10200000 Fds ass.sans droit r	257 765	257 765	
. Réserves	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>	
10686000 Reserve de compensat	27 000	27 000	
. Report à nouveau	<b>118 118</b>	<b>138 422</b>	<b>- 20 304</b>
11000000 Report à nouveau créditeur	108 867	129 170	- 20 303
11060000 Report à nouveau subventions invt	9 252	9 252	
. Résultat de l'exercice	<b>20 550</b>	<b>-20 303</b>	<b>40 853</b>
Autres fonds associatifs			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	<b>37 664</b>	<b>47 540</b>	<b>- 9 876</b>
13100000 Subventions d'investissement	60 504	58 141	2 363
13900000 Subventions invt inscrites au résultat	-22 841	-10 602	- 12 239
<b>TOTAL (I)</b>	<b>461 098</b>	<b>450 423</b>	<b>10 675</b>
Provisions pour risques et charges	<b>28 684</b>	<b>19 814</b>	<b>8 870</b>
15300000 Prov.départ en retraite	18 954	19 814	- 860
15800000 Autres provisions pour charges	9 730		9 730
<b>TOTAL (II)</b>	<b>28 684</b>	<b>19 814</b>	<b>8 870</b>
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>49 767</b>	<b>94 167</b>	<b>- 44 400</b>
40110000 Fourniss.biens prest	20 944	24 944	- 4 000
40810000 Fourn.fts non parven	28 822	69 223	- 40 401
Autres dettes	<b>58 874</b>	<b>62 855</b>	<b>- 3 981</b>
41101000 Fact usagers & org.p		10 358	- 10 358
42100000 Personnel - rémunérations dues	155		155
42700000 Personnel opposition		50	- 50
42823000 Dette prov.conges a	17 996	20 675	- 2 679
42860000 Personnel charges à payer	221		221
43110000 Urssaf	16 758	11 888	4 870
43720000 Mutuelles	3 691	2 359	1 332
43730000 Prévoyance Chorum	1 837	1 201	636
43780000 Autres organismes sociaux	4 605	4 098	507
43862000 Charges sociales sur congés payés	6 262	7 204	- 942
44210000 Prélèvements à la source	1 277	446	831
44710000 Taxe s/les salaires	1 410	230	1 180
44713000 Habitat formation	4 309	3 475	834
46710000 Avance frais logistique		93	- 93
46710100 Avance frais halte garderie		121	- 121
46710300 Avance frais jeunesse vie quartier	7		7
46710400 Avance frais cirque et culture	209	69	140
46710500 Frais déplacement du personnel		197	- 197
46720000 Attente	135		135
46860000 Divers charges à payer		390	- 390
Produits constatés d'avance	<b>69 241</b>	<b>59 977</b>	<b>9 264</b>
48700000 Pdts const avance	69 241	59 977	9 264
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>177 881</b>	<b>216 999</b>	<b>- 39 118</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>667 663</b>	<b>687 236</b>	<b>- 19 573</b>

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	517 061		517 061	487 599	29 462	6,04
70623000 CAF PS Subv Animation G	80 764		80 764	73 694	7 070	9,59
70623100 CAF PS Subv HalteGarderi	80 486		80 486	92 578	- 12 092	-13,06
70623300 CAF PS Subv Accueil Lois	21 052		21 052	19 913	1 139	5,72
70623500 CAF PS - Anim Coll Famil	27 020		27 020	24 655	2 365	9,59
70623600 CAF PS - CLAS	6 722		6 722	6 312	410	6,50
70623900 CAF PS - Covid				255	- 255	-100
70624000 CAF subvention fonctionnn	30 000		30 000	30 000		0,00
70642000 Part.des usagers-bons va	3 728		3 728	4 161	- 433	-10,41
70642100 Part usagersr HalteGarde	18 864		18 864	16 749	2 115	12,63
70642200 Part usagers Parents/Enf	156		156	160	- 4	-2,50
70642300 Part usagers Accueil Loi	79 151		79 151	69 090	10 061	14,56
70642500 Part usagers Acc Anim Je	1 142		1 142	770	372	48,31
70642600 Part usagersr Clas				359	- 359	-100
70642700 Part usagers Activités é				770	- 770	-100
70642800 Part usagers projets jeu	40		40	50	- 10	-20,00
70643000 Part usagers Lien entre	645		645	721	- 76	-10,54
70643100 Part usagers Action Fami	30		30	807	- 777	-96,28
70680000 Ecole Cirque année scola	84 019		84 019	80 932	3 087	3,81
70681000 Ecole Cirque stages	16 257		16 257	17 834	- 1 577	-8,84
70682000 Ecole Cirque spectacles	2 905		2 905	2 808	97	3,45
70683000 Cirque Prestations Extér	45 451		45 451	32 761	12 690	38,74
70684000 Ecole cirque - seniors	4 518		4 518	3 142	1 376	43,79
70689900 Prestations diverses	10 911		10 911	6 860	4 051	59,05
70881700 Part usagers Activités S	3 198		3 198	2 217	981	44,25
Montants nets produits d'exp	517 061		517 061	487 599	29 462	6,04

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Subventions d'exploitation	<b>434 962</b>	<b>419 292</b>	<b>15 670</b>	<b>3,74</b>
74130000 Etat - Aides à l'emploi	10 000	11 420	- 1 420	-12,43
74200000 Subvention Etat - Région	9 000		9 000	N/S
74300000 Subventions Département	36 000	33 000	3 000	9,09
74310000 Subv REAAP & Com mixt	2 237	2 400	- 163	-6,79
74400000 Subventions et PS Ville Annecy	336 890	336 000	890	0,26
74406100 Ville Annecy Aides CLSH	681	21 246	- 20 565	-96,79
74406200 Aides mairie chqs loisirs jeunes	460		460	N/S
74406400 Vile Annecy - subvention 2.65 euros	11 176		11 176	N/S
74406500 Ville Annecy - aides repas	3 125		3 125	N/S
74800000 Subv autre entité publique	5 500	11 176	- 5 676	-50,79
74800100 Subvention Drajcs/Sdjes	2 000		2 000	N/S
74800300 Capej	6 700	4 050	2 650	65,43
74800400 Fonjep	1 194		1 194	N/S
74810000 Subventions Uracs Carsat	10 000		10 000	N/S
Cotisations	<b>14 380</b>	<b>14 138</b>	<b>242</b>	<b>1,71</b>
75600000 Cotisations adhérents	7 065	6 820	245	3,59
75610000 Ecole Cirque / Licence FFEC	6 349	6 317	32	0,51
75611000 Ecole de cirque Sacem	966	1 001	- 35	-3,50
Autres produits	<b>11</b>	<b>32</b>	<b>- 21</b>	<b>-65,62</b>
75801000 Différences règlements	4	4		0,00
75821000 Dons reçus		3	- 3	-100
75880000 Autres produits	7	25	- 18	-72,00
Reprise de provisions	<b>1 193</b>	<b>1 797</b>	<b>- 604</b>	<b>-33,61</b>
78154000 Reprise provision ifc	1 193	1 797	- 604	-33,61
Transfert de charges	<b>13 776</b>	<b>9 207</b>	<b>4 569</b>	<b>49,63</b>
79100000 Transferts de charges	6 385	7 570	- 1 185	-15,65
79140000 Transfert de charges sociales	7 391	1 637	5 754	351,50
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>464 322</b>	<b>444 467</b>	<b>19 855</b>	<b>4,47</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>981 383</b>	<b>932 066</b>	<b>49 317</b>	<b>5,29</b>



<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	<b>9 110</b>	<b>7 717</b>	<b>1 393</b>	<b>18,05</b>
76810000 Interets des cptes financiers	9 110	7 717	1 393	18,05
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>9 110</b>	<b>7 717</b>	<b>1 393</b>	<b>18,05</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>548</b>	<b>902</b>	<b>- 354</b>	<b>-39,25</b>
77180000 Produits except/op de gestion	548	66	482	730,30
77200000 Produits exerc. anter		836	- 836	-100
Sur opérations en capital	<b>12 239</b>	<b>4 788</b>	<b>7 451</b>	<b>155,62</b>
77700000 Qu.part subv.vire re	12 239	4 788	7 451	155,62
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>12 787</b>	<b>5 690</b>	<b>7 097</b>	<b>124,73</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>1 003 279</b>	<b>945 472</b>	<b>57 807</b>	<b>6,11</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>		<b>-20 303</b>	<b>20 303</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 003 279</b>	<b>965 776</b>	<b>37 503</b>	<b>3,88</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	<b>2 921</b>		<b>2 921</b>	<b>N/S</b>
60700000 Marchandises Restau / Buvette	2 921		2 921	N/S
Autres achats non stockés	<b>64 738</b>	<b>70 306</b>	<b>- 5 568</b>	<b>-7,92</b>
60610000 Goûters enfants et jeunes	2 855	3 073	- 218	-7,09
60610500 Alimentation services municipaux	30 118	30 500	- 382	-1,25
60610600 Alimentation autres secteurs	236	4 806	- 4 570	-95,09
60611000 Electricité	8 112	9 801	- 1 689	-17,23
60611100 Gaz	9 457	6 457	3 000	46,46
60611200 Eau	801	828	- 27	-3,26
60612000 Fournitures d'activités	2 868	4 891	- 2 023	-41,36
60612500 Fourn Soins + Pharmacie	584	1 274	- 690	-54,16
60613000 Produits entretien	392	959	- 567	-59,12
60614000 Linge et Vet Travail	2 649	695	1 954	281,15
60630000 Petit outillage Equipement	5 076	4 570	506	11,07
60640000 Fournitures de bureau	924	2 028	- 1 104	-54,44
60640100 Fourn.admin. enfance	235		235	N/S
60660000 Carburant	429	425	4	0,94
Services extérieurs	<b>116 826</b>	<b>113 856</b>	<b>2 970</b>	<b>2,61</b>
61100000 Sous traitance menage	28 852	33 447	- 4 595	-13,74
61100100 Sous traitance enfance	5 089		5 089	N/S
61100200 Sous traitance jeune famille	4 095		4 095	N/S
61100300 Sous traitance culturel	3 732		3 732	N/S
61100400 Sous traitance dvq	2 744		2 744	N/S
61100500 Sous-traitance culture	47 300		47 300	N/S
61100600 Sous-traitance pilotage/logistique	4 791		4 791	N/S
61110000 Ss-Trait sorties extérieures		9 528	- 9 528	-100
61120000 Ss-Trait Activités à des Tiers		47 032	- 47 032	-100
61320000 Locations hébergement	665	1 405	- 740	-52,67
61350000 Location mobilière	1 340	5 298	- 3 958	-74,71
61351000 Location imprimantes	4 024	4 597	- 573	-12,46
61400000 Charg.locat.& coprop	2 205	1 200	1 005	83,75
61520000 Ent.repar.s/biens im	421	832	- 411	-49,40
61550000 Entretien biens mobiliers	159	500	- 341	-68,20
61560000 Maintenance Matériel	6 349	6 477	- 128	-1,98
61600000 Primes d'assurances	2 930	1 309	1 621	123,83
61610000 Assurances construction matériel		1 425	- 1 425	-100
61620000 Assurance Automission	323	302	21	6,95
61680000 Assurance véhicule	1 465	324	1 141	352,16
61810000 Documentation générale	341	181	160	88,40
Autres services extérieurs	<b>98 636</b>	<b>171 626</b>	<b>- 72 990</b>	<b>-42,53</b>
62110000 Personnel intérimaire		5 343	- 5 343	-100
62141000 Personnel mis à disposition	16 724	17 000	- 276	-1,62
62260000 Honoraires paies	10 977	10 103	874	8,65
62260500 Honoraires direction		77 419	- 77 419	-100
62261000 Honoraires Expert	5 251	6 040	- 789	-13,06
62262000 Honoraires CCT	5 616	5 752	- 136	-2,36
62310000 Annonces et insertions		11	- 11	-100
62340000 Cadeaux	145	16	129	806,25
62360000 Brochures dépliants	21 941	14 420	7 521	52,16
62380000 Divers, dons	53	2	51	N/S
62410000 Transports de biens	10	10		0,00
62430000 Transport pour activités	3 886	3 590	296	8,25
62510000 Voyages et deplaceme	1 682	3 017	- 1 335	-44,25
62570000 Reception	5 490	7 252	- 1 762	-24,30
62610000 Affranchissements	167	584	- 417	-71,40
62620000 Telephone	3 952	3 929	23	0,59
62621000 Téléphone portable	133	220	- 87	-39,55
62622000 Téléphone portable-secteur jeunesse	128	203	- 75	-36,95
62623000 Téléphone portable direction	134	216	- 82	-37,96
62624000 Téléphone portable halte garderie	105	144	- 39	-27,08
62625000 Téléphone portable famille	133	216	- 83	-38,43

62626000 Téléphone portable accueil loisirs	128	176	- 48	-27,27
62627000 Téléphone parcours culturel	8		8	N/S
62700000 Serv.bancaires & ass	1 453	767	686	89,44
62810000 Cotisations diverses	6 720	6 389	331	5,18
62850000 Frais conseil admin + AG	857	1 731	- 874	-50,49
62860000 Frais de formation	11 730	5 276	6 454	122,33
62862000 Formation des benevoles	1 215	1 800	- 585	-32,50
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>23 721</b>	<b>16 110</b>	<b>7 611</b>	<b>47,24</b>
63110000 Taxe s/les salaires	13 064	6 076	6 988	115,01
63330000 Form.profess.continu	10 657	9 676	981	10,14
63580000 Autres droits		358	- 358	-100
Salaires et traitements	<b>483 017</b>	<b>425 572</b>	<b>57 445</b>	<b>13,50</b>
64110000 Salaires & appointem	451 959	393 700	58 259	14,80
64120000 Variation prov conges payes	-2 679	2 092	- 4 771	-228,06
64130000 Primes et gratifications	7 658	5 320	2 338	43,95
64140000 Indemnités et avantages divers	17 499	6 960	10 539	151,42
64141000 Indemnités rupture conventionnelle		8 405	- 8 405	-100
64160000 Guso	8 580	9 095	- 515	-5,66
Charges sociales	<b>147 132</b>	<b>118 923</b>	<b>28 209</b>	<b>23,72</b>
64510000 Cotisations a l'urss	90 542	70 153	20 389	29,06
64531000 Cot.retr.cplt et pre	21 105	16 290	4 815	29,56
64540000 Cotisations assedic	19 321	16 535	2 786	16,85
64580000 Prevoyance	5 592	4 128	1 464	35,47
64581000 Mutuelle	8 680	7 556	1 124	14,88
64590000 Variation ch pat/cp	-942	872	- 1 814	-208,03
64750000 Medecine du travail	2 834	3 260	- 426	-13,07
64752000 Frais médicaux liés à l'activité		130	- 130	-100
Autres charges de personnels	<b>89</b>	<b>156</b>	<b>- 67</b>	<b>-42,95</b>
64800000 Autres charges de personnel	89	156	- 67	-42,95
Subventions accordées par l'association	<b>10 000</b>	<b>10 275</b>	<b>- 275</b>	<b>-2,68</b>
65720000 Coproduction compagnie artistes	10 000	10 275	- 275	-2,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>16 310</b>	<b>8 838</b>	<b>7 472</b>	<b>84,54</b>
68112000 Dot.amt.immo corpore	16 310	8 838	7 472	84,54
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	<b>10 063</b>	<b>4 912</b>	<b>5 151</b>	<b>104,87</b>
68150000 Dot prov indemnité retraite	333	4 912	- 4 579	-93,22
68151000 Dotation provision pour charges	9 730		9 730	N/S
Autres charges	<b>9 276</b>	<b>9 144</b>	<b>132</b>	<b>1,44</b>
65110000 Redevances, Brevets, Licences	6 925	6 869	56	0,82
65160000 SACEM	2 318	1 933	385	19,92
65400000 Pertes s/creances ir	32	38	- 6	-15,79
65800000 Difference encaissement		295	- 295	-100
65801000 Différences de règlements	2	9	- 7	-77,78
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>982 729</b>	<b>949 718</b>	<b>33 011</b>	<b>3,48</b>
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		<b>16 058</b>	<b>- 16 058</b>	<b>-100</b>
67200000 Charg.exercices ante		16 058	- 16 058	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		<b>16 058</b>	<b>- 16 058</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>982 729</b>	<b>965 776</b>	<b>16 953</b>	<b>1,76</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>20 550</b>		<b>20 550</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 003 279</b>	<b>965 776</b>	<b>37 503</b>	<b>3,88</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Prestations en nature	<b>90 166</b>	<b>90 166</b>		<b>0,00</b>
. Dons en nature	<b>18 897</b>	<b>10 653</b>	<b>8 244</b>	<b>77,39</b>
<b>Total</b>	<b>109 063</b>	<b>100 819</b>	<b>8 244</b>	<b>8,18</b>
Charges				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	<b>90 166</b>	<b>90 166</b>		<b>0,00</b>
. Personnel bénévole	<b>18 897</b>	<b>10 653</b>	<b>8 244</b>	<b>77,39</b>
<b>Total</b>	<b>109 063</b>	<b>100 819</b>	<b>8 244</b>	<b>8,18</b>

# *Annexes*

## Annexes Associations

### PREAMBULE

Le Centre Social et Culturel du Parmelan a pour but de promouvoir, avec le concours de personnes qualifiées, salariées et/ou bénévoles, des activités à caractère social, culturel, sportif et de loisirs, au profit de personnes de tous âges.

L'association a pour objectif d'assurer un rôle effectif dans l'animation et le développement de la collectivité où elle est insérée. Elle développe une démarche d'animation accessible à tous, en s'assurant de la participation effective des usagers.

Elle gère l'ensemble des moyens techniques et humains nécessaires aux activités engagées, en particulier les locaux destinés à accueillir les individus, les familles et les groupes, en se faisant assister d'une équipe de salariés.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 667 662,81 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 20 550,05 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2025 par le conseil d'administration.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général en vigueur, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 02 ans
Matériel	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes (18 954 €). Le mode de calcul est indiqué ci-après : méthode rétrospective, table de mortalité utilisée : TV 88/90, taux d'actualisation : 3,38%.

**Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Elles concernent :

- la mise à disposition des locaux par la Ville d'Annecy qui en donne le montant.
- les heures de bénévolat pour l'aide aux devoirs (818 heures)
- les heures de bénévolat pour le festival LGS (394 heures)
- les heures de bénévolat galette des rois, fête de quartier, soirée familles, cinéma plein air, pot des habitants (45 heures)
- les heures de bénévolat accueil contrat SNU (40 heures)

Ces contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 466			9 466
Immobilisations corporelles	157 515	6 886		164 401
Immobilisations financières	1 500			1 500
<b>TOTAL</b>	<b>168 482</b>	<b>6 886</b>		<b>175 367</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 466			9 466
<b>TOTAL I</b>	<b>9 466</b>			<b>9 466</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	45 145	2 777		47 922
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	96	910		1 006
Matériel de transport	1 541	7 815		9 356
Matériel de bureau et informatique	48 909	4 808		53 718
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>95 691</b>	<b>16 310</b>		<b>112 002</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>105 158</b>	<b>16 310</b>		<b>121 468</b>

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances usagers	6 760	6 760	
Autres créances	97 118	97 118	
<b>Charges constatées d'avance</b>	85	85	
<b>TOTAL</b>	<b>103 963</b>	<b>103 963</b>	

### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	96 614
Autres produits à recevoir	417
<b>TOTAL</b>	<b>97 031</b>



## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	257 765				257 765
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	27 000				27 000
Dont générosité du public					
Report à nouveau	138 422	-20 303			118 118
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 303	20 303	20 550		20 550
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>402 884</b>		<b>20 550</b>		<b>423 434</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	47 540		2 363	12 239	37 664
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>450 423</b>		<b>22 913</b>	<b>12 239</b>	<b>461 098</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

### Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	19 814	333         9 730	1 193	18 954         9 730
<b>TOTAL (II)</b>	<b>19 814</b>	<b>10 063</b>	<b>1 193</b>	<b>28 684</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>19 814</b>	<b>10 063</b>	<b>1 193</b>	<b>28 684</b>
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		10 063	1 193	

### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit Dettes financières diverses Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations Autres dettes Produits constatés d'avance	49 767 58 523  351 69 241	49 767 58 523  351 69 241		
<b>TOTAL</b>	<b>177 881</b>	<b>177 881</b>		

### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes	28 822 24 479
<b>TOTAL</b>	<b>53 302</b>

# Etats de gestion

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
-	Ventes de marchandises	2 921		2 921	N/S
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>		<b>-2 921</b>		<b>- 2 921</b>	<b>N/S</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>		<b>%</b>	<b>%</b>		
+	Production vendue	517 061	487 599	29 462	6,04
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>		<b>517 061</b>	<b>487 599</b>	<b>29 462</b>	<b>6,04</b>
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>		<b>517 061</b>	<b>487 599</b>	<b>29 462</b>	<b>6,04</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>		<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>		<b>514 140</b>	<b>487 599</b>	<b>26 541</b>	<b>5,44</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>		<b>99,44 %</b>	<b>100,00 %</b>		
-	Services extérieurs et autres charges externes	280 200	355 788	- 75 588	-21,25
<b>Valeur ajoutée produite</b>		<b>233 940</b>	<b>131 810</b>	<b>102 130</b>	<b>77,48</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>		<b>45,24 %</b>	<b>27,03 %</b>		
+	Subventions d'exploitation	434 962	419 292	15 670	3,74
-	Impôts, taxes et versements assimilés	23 721	16 110	7 611	47,24
-	Salaires et traitements	475 626	423 935	51 691	12,19
-	Charges sociales	147 221	119 079	28 142	23,63
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>22 334</b>	<b>-8 020</b>	<b>30 354</b>	<b>378,48</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>		<b>4,32 %</b>	<b>-1,64 %</b>		
+	Reprise sur amortissements et provisions	1 193	1 797	- 604	-33,61
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	16 310	8 838	7 472	84,54
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	10 063	4 912	5 151	104,87
+	Autres produits de gestion courante	14 391	14 170	221	1,56
-	Autres charges de gestion courante	19 276	19 419	- 143	-0,74
+	Transfert de charges d'exploitation	6 385	7 570	- 1 185	-15,65
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>		<b>-1 347</b>	<b>-17 652</b>	<b>16 305</b>	<b>92,37</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>		<b>-0,26 %</b>	<b>-3,62 %</b>		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	9 110	7 717	1 393	18,05
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées				
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>7 763</b>	<b>-9 935</b>	<b>17 698</b>	<b>178,14</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>		<b>1,50 %</b>	<b>-2,04 %</b>		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	548	902	- 354	-39,25
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 239	4 788	7 451	155,62
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 058	- 16 058	-100
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>12 787</b>	<b>-10 368</b>	<b>23 155</b>	<b>223,33</b>
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net Comptable</b>		<b>20 550</b>	<b>-20 303</b>	<b>40 853</b>	<b>201,22</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>		<b>3,97 %</b>	<b>-4,16 %</b>		

## Tableau de financement OEC

Présenté en Euros

	31/12/2024	31/12/2023
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Capacité d'autofinancement de l'Exercice</b>	33 492	-13 138
- Transfert de Charges au compte de Charges à répartir		
- Augmentation des Frais d'Etablissement		
<b>Capacité d'Autofinancement de l'Exercice Corrigée</b>	33 492	-13 138
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	18 281	-27 165
- Fournisseurs d'immobilisations		
- Capital souscrit appelé non versé		
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	18 281	-27 165
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)</b>	<b>51 773</b>	<b>-40 302</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-6 886	-55 723
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles		
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		-1 500
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières		1 500
Subventions d'investissement reçues	2 363	38 896
Fournisseurs d'immobilisations		
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)</b>	<b>-4 523</b>	<b>-16 827</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Réduction de capital		
Dividendes versés aux actionnaires		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Remboursements d'emprunts		
Avances reçues de tiers		
Avances remboursées aux tiers		
Capital souscrit appelé non versé		
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)</b>		
<b>Variation de Trésorerie (A + B + C)</b>	<b>47 250</b>	<b>-57 129</b>
<b>Trésorerie à l'ouverture (D)</b>	<b>462 551</b>	<b>519 680</b>
<b>Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)</b>	<b>509 801</b>	<b>462 551</b>



Principaux

indicateurs

financiers