

Comptes annuels 2024

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

GROUPE D'AIDE A LA GESTION XIXEME

12 RUE DES LILAS
75019 PARIS

SIREN : 383.422.342

Statut juridique : Association loi 1901 ou assimilé

L.J.C. CONSEILS

SARL au capital de 120000 Euros - SIREN : 499761393

148 AVENUE DU BELVEDERE, 93310 LE PRE-SAINT-GERVAIS

Tél : 0141604000

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détails des comptes	9
Bilan détaillé — Actif	10
Bilan détaillé — Passif	11
Compte de résultat détaillé	12
Dossier de gestion	15
SIG synthétiques	16
SIG détaillés	17
Annexes	19
Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Postes du bilan et du compte de résultat	24
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	29
Informations relatives à l'effectif	30

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles	51 813,55	43 689,27	8 124,28	8 121,30
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		51 813,55	43 689,27	8 124,28	8 121,30
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 255,52		1 255,52	1 580,72
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	12 548,05		12 548,05	11 306,68
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	332 788,21		332 788,21	344 204,99
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	741,15		741,15	1 388,86
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		347 332,93		347 332,93	358 481,25
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		399 146,48	43 689,27	355 457,21	366 602,55

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	RÉSERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	258 447,78	258 447,78
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	REPORT À NOUVEAU	53 562,33	30 059,57
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	-17 768,66	23 502,76
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL FONDS PROPRES (I)		294 241,45	312 010,11
AUTRES F.P.	Avances conditionnées		
	Produit des émissions de titres participatifs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
	Total fonds reportés et dédiés (II)	8 345,92	8 258,96
	Fonds dédiés reportés	8 345,92	8 258,96
	TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	8 345,92	8 258,96
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 931,79	9 868,42
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	39 896,13	33 580,28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes	3 041,92	2 884,78
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)		52 869,84	46 333,48
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		355 457,21	366 602,55

Compte de résultat



Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Total des ventes de biens et services		
	Vente de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	342 515,20	375 591,96
	Concours publics et subventions d'exploitation	342 515,20	375 591,96
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 705,00
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	440,30	1 014,03
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	342 955,50	383 310,99
	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Autres achats et charges externes	77 176,19	78 264,60
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	2 975,64	5 280,83
	Salaires et traitements	207 668,20	195 072,17
	Charges sociales	77 361,22	76 849,78
	Dotations aux amortissements et aux provisions	2 284,01	5 043,58
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Report des fonds dédiés	86,96	538,67
	Autres charges	1 212,21	1 851,01
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	368 764,43	362 900,64
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-25 808,93	20 410,35

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 634,27	2 542,41
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		8 634,27	2 542,41
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		8 634,27	2 542,41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		-17 174,66	22 952,76
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		550
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		550
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			550,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		594,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		351 589,77	386 403,40
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		369 358,43	362 900,64
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-17 768,66	23 502,76
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	1 936,44	1 898,95
	TOTAL	1 936,44	1 898,95
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole	-1 936,44	-1 898,95
	TOTAL	-1 936,44	-1 898,95

Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 124,28	8 121,30	2,98	+0,04
2181000000 - Installations générales	19 277,79	19 277,79		
2183000000 - Matériel de bureau & informatique	22 475,03	22 475,03		
2184000000 - Mobilier	10 060,73	7 773,74	2 286,99	+29,42
2818100000 - Amort. installations générales	17 105,80	16 765,99	339,81	+2,03
2818300000 - Amort. matériel de bureau & info.	21 746,83	20 750,55	996,28	+4,80
2818400000 - Amort. mobilier	4 836,64	3 888,72	947,92	+24,38
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	8 124,28	8 121,30	2,98	+0,04
ACTIF CIRCULANT				
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS	1 255,52	1 580,72	-325,20	-20,57
4110000000 - Clients	1 255,52	1 580,72	-325,20	-20,57
AUTRES CRÉANCES	12 548,05	11 306,68	1 241,37	+10,98
4010000000 - Fournisseurs		109,80	-109,80	-100,00
4098000000 - R.r.r. à obtenir, avoirs non reçus	772,60	6 926,51	-6 153,91	-88,85
4210000000 - Personnel - rémunérations dues		19,70	-19,70	-100,00
4387000000 - Organismes - prod. à recevoir	691,69		691,69	
4410000000 - Etat - subventions à recevoir		801,54	-801,54	-100,00
4487000000 - Etat - produits à recevoir	10 849,50		10 849,50	
4670000000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	234,26	3 449,13	-3 214,87	-93,21
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	332 788,21	344 204,99	-11 416,78	-3,32
5121001000 - Crédit mutuel - crédit mutuel	11 834,44		11 834,44	
5121100000 - 51211		5 979,32	-5 979,32	-100,00
5141000000 - Chèques postaux - 1	21 945,01	244 523,92	-222 578,91	-91,03
5142000000 - Chèques postaux - 2	92 401,98	89 710,66	2 691,32	+3,00
5144000000 - Lbp cat 985 0014274e	100 000,00		100 000,00	
5145000000 - Lbp cat 985 0014275f	100 000,00		100 000,00	
5187000000 - Intérêts courus à recevoir	3 384,20		3 384,20	
5311000000 - Caisse en monnaie locale	3 222,58	3 991,09	-768,51	-19,26
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	741,15	1 388,86	-647,71	-46,64
4860000000 - Charges constatées d'avance	741,15	1 388,86	-647,71	-46,64
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	347 332,93	358 481,25	-11 148,32	-3,11
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	355 457,21	366 602,55	-11 145,34	-3,04

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
FONDS PROPRES				
RÉSERVES				
RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	258 447,78	258 447,78		
1061000000 - Réserve légale	258 447,78	258 447,78		
REPORT À NOUVEAU				
REPORT À NOUVEAU	53 562,33	30 059,57	23 502,76	+78,19
1100000000 - Report à nouveau	53 562,33	30 059,57	23 502,76	+78,19
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-17 768,66	23 502,76	-41 271,42	-175,60
TOTAL FONDS PROPRES (I)	294 241,45	312 010,11	-17 768,66	-5,69
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
ACTIF DES FONDS DÉDIÉS				
FONDS DÉDIÉS REPORTÉS	8 345,92	8 258,96	86,96	+1,05
1950000000 - Fonds dédiés s/dons manuels affect	8 345,92	8 258,96	86,96	+1,05
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	8 345,92	8 258,96	86,96	+1,05
TOTAL PROVISIONS (III)				
DETTES				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	9 931,79	9 868,42	63,37	+0,64
4010000000 - Fournisseurs	2 623,15	4 254,10	-1 630,95	-38,34
4080000000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	7 308,64	5 614,32	1 694,32	+30,18
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39 896,13	33 580,28	6 315,85	+18,81
4282000000 - Dettes prov. congés payés	18 555,85	15 390,82	3 165,03	+20,56
4310000000 - Sécurité sociale	6 163,12	5 894,86	268,26	+4,55
4373000000 - Caisse de retraite	1 429,71	1 538,45	-108,74	-7,07
4375000000 - Prévoyance	1 717,54	1 477,16	240,38	+16,27
4376000000 - Mutuelle	51,88	73,05	-21,17	-28,98
4377000000 - Formation		1 458,00	-1 458,00	-100,00
4382000000 - Charges sur congés à payer	8 737,11	7 009,34	1 727,77	+24,65
4420000000 - Etat-impôts recouvrables sur tiers	755,92	738,60	17,32	+2,34
4440000000 - Impôts sur les bénéfices	594,00		594,00	
4486000000 - Etat - autres charges à payer	1 891,00		1 891,00	
AUTRES DETTES	3 041,92	2 884,78	157,14	+5,45
4110000000 - Clients	15,70		15,70	
4670000000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	3 026,22	2 884,78	141,44	+4,90
TOTAL DETTES (IV)	52 869,84	46 333,48	6 536,36	+14,11
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	355 457,21	366 602,55	-11 145,34	-3,04

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	342 515,20	375 591,96	-33 076,76	-8,81
7320000100 - Drieets	232 974,36	267 371,00	-34 396,64	-12,86
7340000100 - Participation majeurs	109 540,84	107 818,00	1 722,84	+1,60
7340000200 - Participation majeurs - ex. préc.		402,96	-402,96	-100,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS...		6 705,00	-6 705,00	-100,00
7865000000 - Rep/prov. risques & charges financ.		6 705,00	-6 705,00	-100,00
AUTRES PRODUITS	440,30	1 014,03	-573,73	-56,58
7580000000 - Produits divers de gestion courante	30,30	584,03	-553,73	-94,81
7581000000 - Cotisations	410,00	430,00	-20,00	-4,65
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	342 955,50	383 310,99	-40 355,49	-10,53
CHARGES D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	77 176,19	78 264,60	-1 088,41	-1,39
6040000000 - Achats études/prestations services	245,09	7 347,52	-7 102,43	-96,66
6050000000 - Achats matériel, équipements, trav.	328,39		328,39	
6061100000 - Electricité	4 294,64	3 965,24	329,40	+8,31
6063000000 - Fournitures entretien, petit équip.	157,36	361,66	-204,30	-56,49
6064000000 - Fournitures administratives	4 209,18	3 212,69	996,49	+31,02
6068000000 - Autres matières et fournitures	163,18	327,87	-164,69	-50,23
6132000000 - Locations mobilières	4 495,03	4 192,20	302,83	+7,22
6135000000 - Locations immobilières	19 439,29	18 808,21	631,08	+3,36
6150000000 - Entretien et réparation		832,00	-832,00	-100,00
6154000000 - Entretien locaux	3 700,44	3 456,84	243,60	+7,05
6156000000 - Maintenance		86,41	-86,41	-100,00
6156000100 - Maintenance - majélis	4 632,84	4 771,65	-138,81	-2,91
6156000200 - Maintenance - rife	1 775,16	1 842,23	-67,07	-3,64
6156000300 - Maintenance - xérox	5 751,18	3 568,56	2 182,62	+61,16
6156000400 - Maintenance - sage	1 377,35	1 300,60	76,75	+5,90
6161000000 - Assurances	2 127,55	1 992,30	135,25	+6,79
6181000000 - Documentation générale	175,73	26,83	148,90	+554,98
6226000000 - Honoraires	7 598,70	5 160,00	2 438,70	+47,26
6230000000 - Publicité, publications, relations	112,22	59,90	52,32	+87,35
6238000000 - Divers (pourboires, dons courants)	574,26		574,26	
6250000000 - Déplacements, missions, réceptions	2 903,79	2 477,25	426,54	+17,22
6251000000 - Voyages et déplacements	12,02		12,02	
6257000000 - Réceptions	320,00	363,15	-43,15	-11,88
6258000000 - Frais vie associative	323,04	441,33	-118,29	-26,80
6260000000 - Frais postaux et télécom.	55,96	115,51	-59,55	-51,55
6260000100 - Frais postaux - courrier	7 241,46	6 104,26	1 137,20	+18,63
6260000200 - Frais postaux - réexpéditions	540,00	166,00	374,00	+225,30
6260000300 - Frais postaux - timbres	179,67	226,45	-46,78	-20,66
6262000100 - Téléphone - communications	2 789,57	3 415,78	-626,21	-18,33
6262000200 - Téléphone - portable	179,76	167,88	11,88	+7,08
6262000300 - Téléphone - directrice	167,70	201,24	-33,54	-16,67

6270000000 - Services bancaires et assimilés	1 305,63	2 130,91	-825,28	-38,73
6280000000 - Divers		1 142,13	-1 142,13	-100,00
IMPÔTS, TAXES, ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	2 975,64	5 280,83	-2 305,19	-43,65
6310000000 - Admin. impôts (impôts, taxes ...)		1 070,50	-1 070,50	-100,00
6330000000 - Autres organismes (impôts, taxes .)	2 975,64	4 210,33	-1 234,69	-29,33
SALAIRES ET TRAITEMENTS	207 668,20	195 072,17	12 596,03	+6,46
6411000000 - Salaires appointements	163 419,70	190 481,22	-27 061,52	-14,21
6412000000 - Congés payés	3 165,03	-1 326,85	4 491,88	+338,54
6412100000 - Indemnités congés payés	6 351,48		6 351,48	
6413000000 - Primes et gratifications	19 319,99		19 319,99	
6413100000 - Primes exonérées	13 300,00		13 300,00	
6414000000 - Indemnités et avantages divers	2 112,00	5 917,80	-3 805,80	-64,31
CHARGES SOCIALES	77 361,22	76 849,78	511,44	+0,67
6451000000 - Cotisations urssaf	41 863,28	50 364,68	-8 501,40	-16,88
6452000000 - Cot. mutuelles	1 727,77	243,60	1 484,17	+609,27
6453000000 - Cot. caisse retraite employés	12 220,92	12 948,79	-727,87	-5,62
6454000000 - Cotisations pat. france travail	8 086,48		8 086,48	
6456000000 - Cotisations prévoyance	3 653,01	3 382,34	270,67	+8,00
6470000000 - Indemnités transport	3 414,96	3 317,15	97,81	+2,95
6471000000 - Médecine du travail	714,00	962,40	-248,40	-25,81
6480000000 - Autres charges de personnel	5 680,80	5 630,82	49,98	+0,89
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHAR...	2 284,01	5 043,58	-2 759,57	-54,71
6811200000 - Dot/amort. immob. corporelles	2 284,01	5 043,58	-2 759,57	-54,71
REPORT DES FONDS DÉDIÉS	86,96	538,67	-451,71	-83,86
6895000000 - Engagements à réaliser	86,96	538,67	-451,71	-83,86
AUTRES CHARGES	1 212,21	1 851,01	-638,80	-34,51
6540000000 - Pertes sur créances irrécouvrables		6,23	-6,23	-100,00
6580000000 - Charges de gestion courante	27,81	1 844,78	-1 816,97	-98,49
6586000000 - Cotisations liées vie statutaire	1 184,40		1 184,40	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	368 764,43	362 900,64	5 863,79	+1,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-25 808,93	20 410,35	-46 219,28	-226,45
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	8 634,27	2 542,41	6 091,86	+239,61
7680000000 - Autre produits financiers	8 634,27	2 542,41	6 091,86	+239,61
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	8 634,27	2 542,41	6 091,86	+239,61
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 634,27	2 542,41	6 091,86	+239,61
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	-17 174,66	22 952,76	-40 127,42	-174,83
PRODUITS EXCEPTION.				
SUR OPÉRATIONS DE GESTION		550,00	-550,00	-100,00
7710000000 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion		550,00	-550,00	-100,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		550,00	-550,00	-100,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		550,00	-550,00	-100,00
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	594,00		594,00	
6950000000 - Impôts sur les sociétés	594,00		594,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	351 589,77	386 403,40	-34 813,63	-9,01
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	369 358,43	362 900,64	6 457,79	+1,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 768,66	23 502,76	-41 271,42	-175,60

DONATIONS					
BÉNÉVOLAT		1 936,44	1 898,95	37,49	+1,97
8750000000 - Bénévolat		1 936,44	1 898,95	37,49	+1,97
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		1 936,44	1 898,95	37,49	+1,97
TOTAL CHARGES DE CONTRIBUTIONS EN NATURE		-1 936,44	-1 898,95	-37,49	-1,97

Dossier de gestion



SIG synthétiques

	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Solde net (€)	(%)	Solde net (€)	(%)	En valeur (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	100		100			
+ VENTES DE MARCHANDISES	100		100			
- COÛTS D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES						
MARGE COMMERCIALE						
+ PRODUCTION VENDUE						
+ PRODUCTION STOCKÉE OU DESTOCKAGE						
+ PRODUCTION IMMOBILISÉE	342 515,20	100	375 591,96	100	-33 076,76	-8,81
PRODUCTION DE L'EXERCICE	342 515,20	100	375 591,96	100	-33 076,76	-8,81
- MP, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS						
- SOUS TRAITANCE DIRECTE	-245,09	-0	-7 347,52	-2	7 102,43	96,66
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	342 270,11	100	368 244,44	98	-25 974,33	-7,05
MARGE TOTALE	342 270,11	∞	368 244,44	∞	-25 974,33	-7,00
- AUTRES ACHATS	-9 152,75	-3	-7 867,46	-2	-1 285,29	-16,34
- CHARGES EXTERNES	-67 778,35	-20	-63 049,62	-17	-4 728,73	-7,50
VALEUR AJOUTÉE	265 339,01	77	297 327,36	79	-31 988,35	-10,76
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
- IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	-2 975,64	-1	-5 280,83	-1	2 305,19	43,65
- CHARGES DE PERSONNEL	-285 029,42	-83	-271 921,95	-72	-13 107,47	-4,82
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-22 666,05	-7	20 124,58	5	-42 790,63	-212,63
+ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	440,30	0	1 014,03	0	-573,73	-56,58
+ REPRISES AMORTS, PROVS, TRANSFERTS DE CHA...						
- DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVS	-2 284,01	-1	-5 043,58	-1	2 759,57	54,71
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-1 212,21	-0	-1 851,01	-0	638,80	34,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-25 721,97	-8	14 244,02	4	-39 965,99	-280,58
+ QP DE RÉSULTAT POSITIF SUR OPÉRATIONS EN C...						
+ PRODUITS FINANCIERS	8 634,27	3	9 247,41	2	-613,14	-6,63
- QP DE RÉSULTAT NÉGATIF SUR OPÉRATIONS EN C...						
- CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-17 087,70	-5	23 491,43	6	-40 579,13	-172,74
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS			550,00	0	-550,00	-100,00
- CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			550,00	0	-550,00	-100,00
- PARTICIPATION DES SALARIÉS						
- IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	-680,96	-0	-538,67	-0	-142,29	-26,42
RÉSULTAT NET	-17 768,66	-5	23 502,76	6	-41 271,42	-175,60

SIG détaillés

	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Solde net (€)	(%)	Solde net (€)	(%)	En valeur (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	100		100			
MARGE COMMERCIALE						
+ PRODUCTION IMMOBILISÉE	342 515,20	100	375 591,96	100	-33 076,76	-8,81
73200001 - Drieets	-232 974,36	-68	-267 371,00	-71	34 396,64	12,86
73400001 - Participation majeurs	-109 540,84	-32	-107 818,00	-29	-1 722,84	-1,60
73400002 - Participation majeurs - ex. préc.			-402,96	-0	402,96	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	342 515,20	100	375 591,96	100	-33 076,76	-8,81
- SOUS TRAITANCE DIRECTE	-245,09	-0	-7 347,52	-2	7 102,43	96,66
60400000 - Achats etudes/prestations services	245,09	0	7 347,52	2	-7 102,43	-96,66
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	342 270,11	100	368 244,44	98	-25 974,33	-7,05
MARGE TOTALE	342 270,11	∞	368 244,44	∞	-25 974,33	-7,00
- AUTRES ACHATS	-9 152,75	-3	-7 867,46	-2	-1 285,29	-16,34
60500000 - Achats matériel, équipements, trav.	328,39	0			328,39	
60611000 - Electricité	4 294,64	1	3 965,24	1	329,40	8,31
60630000 - Fournitures entretien, petit équip.	157,36	0	361,66	0	-204,30	-56,49
60640000 - Fournitures administratives	4 209,18	1	3 212,69	1	996,49	31,02
60680000 - Autres matières et fournitures	163,18	0	327,87	0	-164,69	-50,23
- CHARGES EXTERNES	-67 778,35	-20	-63 049,62	-17	-4 728,73	-7,50
61320000 - Locations mobilières	4 495,03	1	4 192,20	1	302,83	7,22
61350000 - Locations immobilières	19 439,29	6	18 808,21	5	631,08	3,36
61500000 - Entretien et réparation			832,00	0	-832,00	-100,00
61540000 - Entretien locaux	3 700,44	1	3 456,84	1	243,60	7,05
61560000 - Maintenance			86,41	0	-86,41	-100,00
61560001 - Maintenance - majéjls	4 632,84	1	4 771,65	1	-138,81	-2,91
61560002 - Maintenance - rife	1 775,16	1	1 842,23	0	-67,07	-3,64
61560003 - Maintenance - xérox	5 751,18	2	3 568,56	1	2 182,62	61,16
61560004 - Maintenance - sage	1 377,35	0	1 300,60	0	76,75	5,90
61610000 - Assurances	2 127,55	1	1 992,30	1	135,25	6,79
61810000 - Documentation générale	175,73	0	26,83	0	148,90	554,98
62260000 - Honoraires	7 598,70	2	5 160,00	1	2 438,70	47,26
62300000 - Publicité, publications, relations	112,22	0	59,90	0	52,32	87,35
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	574,26	0			574,26	
62500000 - Déplacements, missions, réceptions	2 903,79	1	2 477,25	1	426,54	17,22
62510000 - Voyages et déplacements	12,02				12,02	
62570000 - Réceptions	320,00	0	363,15	0	-43,15	-11,88
62580000 - Frais vie associative	323,04	0	441,33	0	-118,29	-26,80
62600000 - Frais postaux et télécom.	55,96	0	115,51	0	-59,55	-51,55
62600001 - Frais postaux - courrier	7 241,46	2	6 104,26	2	1 137,20	18,63
62600002 - Frais postaux - réexpéditions	540,00	0	166,00	0	374,00	225,30
62600003 - Frais postaux - timbres	179,67	0	226,45	0	-46,78	-20,66
62620001 - Téléphone - communications	2 789,57	1	3 415,78	1	-626,21	-18,33
62620002 - Téléphone - portable	179,76	0	167,88	0	11,88	7,08
62620003 - Téléphone - directrice	167,70	0	201,24	0	-33,54	-16,67
62700000 - Services bancaires et assimilés	1 305,63	0	2 130,91	1	-825,28	-38,73

62800000 - Divers			1 142,13	0	-1 142,13	-100,00
VALEUR AJOUTÉE	265 339,01	77	297 327,36	79	-31 988,35	-10,76
- IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	-2 975,64	-1	-5 280,83	-1	2 305,19	43,65
63100000 - Admin. impôts (impôts, taxes ...)			1 070,50	0	-1 070,50	-100,00
63300000 - Autres organismes (impôts, taxes .)	2 975,64	1	4 210,33	1	-1 234,69	-29,33
- CHARGES DE PERSONNEL	-285 029,42	-83	-271 921,95	-72	-13 107,47	-4,82
64110000 - Salaires appointements	163 419,70	48	190 481,22	51	-27 061,52	-14,21
64120000 - Congés payés	3 165,03	1	-1 326,85	-0	4 491,88	338,54
64121000 - Indemnités congés payés	6 351,48	2			6 351,48	
64130000 - Primes et gratifications	19 319,99	6			19 319,99	
64131000 - Primes exonérées	13 300,00	4			13 300,00	
64140000 - Indemnités et avantages divers	2 112,00	1	5 917,80	2	-3 805,80	-64,31
64510000 - Cotisations urssaf	41 863,28	12	50 364,68	13	-8 501,40	-16,88
64520000 - Cot. mutuelles	1 727,77	1	243,60	0	1 484,17	609,27
64530000 - Cot. caisse retraite employés	12 220,92	4	12 948,79	3	-727,87	-5,62
64540000 - Cotisations pat. france travail	8 086,48	2			8 086,48	
64560000 - Cotisations prévoyance	3 653,01	1	3 382,34	1	270,67	8,00
64700000 - Indemnités transport	3 414,96	1	3 317,15	1	97,81	2,95
64710000 - Médecine du travail	714,00	0	962,40	0	-248,40	-25,81
64800000 - Autres charges de personnel	5 680,80	2	5 630,82	2	49,98	0,89
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-22 666,05	-7	20 124,58	5	-42 790,63	-212,63
+ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	440,30	0	1 014,03	0	-573,73	-56,58
75800000 - Produits divers de gestion courante	-30,30	-0	-584,03	-0	553,73	94,81
75810000 - Cotisations	-410,00	-0	-430,00	-0	20,00	4,65
- DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVS	-2 284,01	-1	-5 043,58	-1	2 759,57	54,71
68112000 - Dot/amort. immob. corporelles	2 284,01	1	5 043,58	1	-2 759,57	-54,71
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-1 212,21	-0	-1 851,01	-0	638,80	34,51
65400000 - Pertes sur créances irrécouvrables			6,23		-6,23	-100,00
65800000 - Charges de gestion courante	27,81	0	1 844,78	0	-1 816,97	-98,49
65860000 - Cotisations liées vie statutaire	1 184,40	0			1 184,40	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-25 721,97	-8	14 244,02	4	-39 965,99	-280,58
+ PRODUITS FINANCIERS	8 634,27	3	9 247,41	2	-613,14	-6,63
76800000 - Autre produits financiers	-8 634,27	-3	-2 542,41	-1	-6 091,86	-239,61
78650000 - Rep/prov. risques & charges financ.			-6 705,00	-2	6 705,00	100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-17 087,70	-5	23 491,43	6	-40 579,13	-172,74
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS			550,00	0	-550,00	-100,00
77100000 - Produits exceptionnels sur opérations d...			-550,00	-0	550,00	100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			550,00	0	-550,00	-100,00
- IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	-680,96	-0	-538,67	-0	-142,29	-26,42
68950000 - Engagements à réaliser	86,96	0	538,67	0	-451,71	-83,86
69500000 - Impôts sur les sociétés	594,00	0			594,00	
RÉSULTAT NET	-17 768,66	-5	23 502,76	6	-41 271,42	-175,60

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **355 457,21 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-17 768,66 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le groupe d'aide à la gestion du XIXème est une association créée en 1990 pour exercer des mesures de tutelles, de curatelles et des mandats spéciaux pour des majeurs protégés habitants le 19ème arrondissement de Paris.

Ses activités couvrent :

- l'accompagnement social : visites régulières, aide à la vie à domicile, soutien psychologique
- la gestion de leurs ressources et de leurs biens avec leur consentement éclairé

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, 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.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	N/A
Matériel et outillage	
Matériel	N/A
Outillage	N/A
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	5 à 10 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	N/A
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

À la clôture de l'exercice, la société détient des comptes à terme dont les placements sont effectués pour une durée déterminée de 6 mois auprès d'établissements bancaires, et produisent des intérêts au taux contractuel de 3,44% par an.

Les comptes à terme sont enregistrés valeur mobilière de place de placement à la date de souscription et font l'objet d'une comptabilisation des produits financiers à la clôture de l'exercice en fonction des intérêts courus non échus. Aucun risque de perte en capital n'est identifié à la date de clôture.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Subventions

Inscription proratisée :

Des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite. Ce montant est toutefois évalué et indiqués dans l'annexe à titre d'information au chapitre concerné.

Impacts financiers de l'accord du 4 juin 2024 liés à l'extension du Ségur

L'agrément de l'accord du 4 juin 2024 sur l'extension du Ségur et son extension par arrêté en date du 5 août 2024, ont conduit à la généralisation du Ségur pour les professionnels qui n'en avaient pas bénéficié au sein des structures relevant du champ de la branche des activités sanitaires, sociales et médico-sociales privée à but non lucratif (BASS). A l'occasion de la conclusion de cet accord les partenaires sociaux ont rappelé la nécessité de disposer d'un accompagnement, notamment financier, des pouvoirs publics, via des financements dédiés

Conformément à l'article L. 314-6 du Code de l'action sociale et des familles, l'agrément de l'accord du 4 juin 2024 rend ces dépenses opposables aux financeurs.

Aucune délégation spécifique destinée à compenser les charges induites par cet accord en 2024 ne sera versée avant le 30 avril 2025, échéance de transmission aux autorités de tarification des comptes administratifs 2024 par les services MJPM (Article R314-49). Il a donc été provisionné dans les comptes un produit à recevoir correspondant à une subvention complémentaire à recevoir en 2025 d'un montant total de 10.849,50 € correspondant au surcoût des primes "Ségur" versées en 2024 de manière rétroactive et des cotisations sociales afférentes pour les salariés concernés.

Événements significatifs

Autres informations significatives

L'association GROUPE D'AIDE A LA GESTION XIXEME a placé pour la première fois sa trésorerie excédentaire sur des comptes à terme, générant des intérêts soumis à l'impôt sur les sociétés au taux forfaitaire de 10% (article 206-5 du CGI).

Par ailleurs, l'accord du 4 juin 2024 portant extension du Ségur pour les secteurs non médicalisés à but non lucratif donne lieu à une information sur son application et l'impact financier sur les comptes de l'association dans un paragraphe spécifique.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres immobilisations corporelles	49 526 , 56	2 286 , 99		51 813 , 55
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres	41 405 , 26	2 284 , 01		43 689 , 27
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	1 290 , 83	1 290 , 83		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	691 , 69	691 , 69		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts	10 849 , 50	10 849 , 50		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	1 006 , 86	1 006 , 86		
Charges constatées d'avance	741 , 15	741 , 15		
TOTAL	14 580 , 03	14 580 , 03		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	741 , 15	
TOTAL	741 , 15	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	258 447,78				258 447,78
Report à nouveau	30 059,57		23 502,76		53 562,33
Excédent ou déficit de l'exercice	23 502,76	-25 302,76		-17 768,66	-17 768,66
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	312 010,11	-25 302,76	23 502,76	-17 768,66	294 241,45

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	Ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Cloture de l'exercice
Subventions d'exploitation					
Contributions financières d'autres organi...	8 258,96		86,96		8 345,92
Ressources liées à la générosité du public					
TOTAL	8 258,96		86,96		8 345,92

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 931 , 79	9 931 , 79		
Personnel et comptes rattachés	18 555 , 85	18 555 , 85		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	18 099 , 36	18 099 , 36		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	594 , 00	594 , 00		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 646 , 92	2 646 , 92		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 077 , 23	3 077 , 23		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	52 905 , 15	52 905 , 15		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	- 691,69	
Subvention DRIEETS à percevoir	- 10 849,50	
TOTAL	-11 541,19	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	18 555,85	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 737,11	
État - Charges à payer	1 891,00	
TOTAL	29 183,96	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3.015 euro TTC

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance. Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Le montant des heures de bénévolat au titre de l'exercice 2024 ont été ainsi valorisées :

- 3h par semaine pour le Président de l'association sur la base de 47 semaines ;
- 1h par mois pour le trésorier de l'association sur la base de 11 mois ;
- 1h par mois pour le secrétaire de l'association sur la base de 11 mois.

Soit un total de (3h x 47 semaines) + (2h x 11 mois) x le SMIC horaire = 1.936,44 €

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres		1, 00	1, 00
Non-cadres		4, 50	4, 50
Employés			

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif mais sont valorisés dans la présente annexe à un montant de 9.315,34 €;

Les paramètres retenus pour le calcul de ces engagements sont les suivants :

- Engagement de l'entreprise = (((salaire brut annuel * Taux de progression salariale) / 12) * Nb de mois acquis aujourd'hui + Charges sociales) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux d'actualisation financière
- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies : 3,20%
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 46,81%
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres: 42,78%
- Taux d'évolution salariale moyen : 1,50%
- Taux de turnover : 1
- Table de mortalité retenue : Table INSEE de mortalité provisoire 2020-2022



L.J.C. CONSEILS

SARL au capital de 120000 Euros - SIREN : 499761393

148 AVENUE DU BELVEDERE, 93310 LE PRE-SAINT-GERVAIS

Tél : 0141604000

