

COMPTES ANNUELS

01/01/2024 au 31/12/2024

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*

CAPIDEX

21 RUE DU MOULIN

01100 BELLIGNAT

04.74.81.20.60

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	24 674	22 031	2 642	6 648
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	126 604	117 939	8 664	10 657
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières⁽¹⁾				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	Total I	151 278	139 971	11 307	17 305
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours				
	Créances⁽²⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 307		4 307	7 752
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	106 035		106 035	120 875
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	176 532		176 532	41 541
	Charges constatées d'avance	3 146		3 146	1 581
	Total II	290 019		290 019	171 749
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts ^(III)				
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)				
	Ecart de conversion actif ^(V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		441 297	139 971	301 326	189 054

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
FONDS PROPRES	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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	13 509	13 509
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	154 660	154 660
	Autres		
	Report à nouveau	-148 174	-279 129
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	144 137	130 955
	Situation nette (sous total)	164 132	19 995
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
PROVISIONS	Total I	164 132	19 995
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
PROVISIONS	Total II		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	23 724	26 120
DETTE (1)	Total III	23 724	26 120
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
DETTE (1)	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 214	26 275
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	77 056	109 969
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	11 200	6 695
	Total IV	113 470	142 939
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		301 326	189 054

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2024 12	31/12/2023 12
Produits d'exploitation ⁽¹⁾		
Cotisations	4 184	3 748
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	494 479	506 325
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	383 182	389 066
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		502
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 155	32 193
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	403	6
Total I	909 403	931 840
Charges d'exploitation ⁽²⁾		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	159 734	158 398
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 157	29 517
Salaires et traitements	447 527	469 889
Charges sociales	131 956	130 091
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 777	10 290
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	524	257
Total II	765 676	798 442
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	143 727	133 399

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	235	31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	235	31
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. Résultat financier (III-IV)	235	31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	143 962	133 429
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	632	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	632	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	457	2 474
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	457	2 474
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	175	-2 474
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	910 270	931 871
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	766 133	800 916
5. EXCEDENT OU DEFICIT	144 137	130 955

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2 642.26	6 647.88
20500000 LOGICIELS	24 673.68	24 673.68
28050000 AMORT LOGICIELS	-22 031.42	-18 025.80
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	8 664.48	10 656.94
21540000 MATERIEL	27 832.08	29 937.50
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2 906.28	2 906.28
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	25 105.38	33 143.94
21841000 MOBILIER	70 760.22	72 491.23
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-26 018.18	-27 222.73
28181000 AMORT INSTAL. GENERALES	-2 906.28	-2 906.28
28183000 AMORT MATERIEL BUR/INFORMATIQU	-25 105.38	-33 143.94
28184100 AMORT.MOBILIER	-63 909.64	-64 549.06
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 306.74	17 304.82
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 306.93	7 751.59
41100000 USAGERS-ORGAN.PRISE CHGE	4 306.93	7 751.59
AUTRES	106 034.78	120 875.35
40910000 AVANCES ET ACOMPTES VERSES	1 500.00	1 500.00
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUES		125.72
44300100 CAF	103 742.57	116 952.07
44300200 C.C.A.S.	138.20	430.80
44300300 CCAS OYONNAX D.D.A.S.S.	102.80	102.80
44300900 CCAS MATAFELON	56.00	
44302700 COLLEGE JEAN ROSTAND	367.20	566.10
46700000 DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	128.01	1 197.86
DISPONIBILITES	176 531.65	41 541.27
51210000 B.P. C/C	4 664.94	20 135.81
51212000 B.P. COMPTE LIVRET	170 666.80	20 431.33
53100000 CAISSE CS ARBENT	1 199.91	974.13
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 145.84	1 581.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 145.84	1 581.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	290 019.20	171 749.21
TOTAL GENERAL	301 325.94	189 054.03

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	13 509.16	13 509.16
10630000 RESERVES STATUTAIRES	13 509.16	13 509.16
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	154 660.33	154 660.33
10681000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	154 660.33	154 660.33
REPORT A NOUVEAU	-148 174.21	-279 129.42
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	-148 174.21	-279 129.42
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	144 136.99	130 955.21
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	164 132.27	19 995.28
TOTAL FONDS PROPRES	164 132.27	19 995.28
TOTAL FONDS DEDIES		
PROVISIONS POUR CHARGES	23 723.80	26 120.23
15300000 PROVISIONS POUR PENSION	23 723.80	26 120.23
TOTAL PROVISIONS	23 723.80	26 120.23
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 213.58	26 274.85
40100000 FOURNISSEURS	13 357.58	12 474.85
40810000 FRS, FACT.NON PARVENUES	11 856.00	13 800.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	77 056.29	109 968.67
42820000 PERSONNEL CHARGE A PAYER	25 472.00	26 917.00
43100000 URSSAF	14 050.00	25 359.22
43730000 CAISSE RETRAITE MUT&PREVOYANCE	13 636.18	22 013.05
43750000 UNIFORMATION	3 374.28	6 538.27
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	10 773.00	10 152.00
44210000 PREL. A LA SOURCE PASS	590.99	1 168.13
44700000 TAXE SALAIRE	9 159.84	17 821.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 200.00	6 695.00
48700000 SUBVENTION PERCUES D'AVANCE	11 200.00	6 695.00
TOTAL DETTES	113 469.87	142 938.52
TOTAL GENERAL	301 325.94	189 054.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
COTISATIONS	4 184.00	3 748.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	494 479.04	506 325.02
70602100 CAF PREST ANIM. GLOBALE N-1	2 909.40	
70602200 CAF PREST ANIM COLL FAMILLE N-	973.20	3 194.69
70602300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N-1	17 860.25	-153.04
70602400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N-1	-2 379.82	-1 065.61
70602600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N-1	439.90	-217.90
70602700 CAF SUBV. JEUNESSE N-1	1 801.50	444.54
70603100 CAF PREST ANIM. GLOBALE N	80 764.37	70 785.00
70603200 CAF PREST ANIM COLL FAMILLE N	27 020.46	23 682.00
70603300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N	157 508.13	154 454.77
70603400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N	27 218.77	29 687.46
70603500 CAF PREST CLAS N	4 887.00	7 058.72
70603600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N	13 592.78	14 145.81
70603700 CAF PRESTATION JEUNESSE	12 900.00	19 650.00
70610000 PARTICIP. USAGERS	20 042.33	28 936.20
70610600 PARTICIP. CL MATERNEL	24 056.22	35 932.72
70610700 PARTICIP. CLSH ENFANTS	51 212.91	57 126.67
70611000 PARTICIP. SECTEUR FAMILLE	388.20	45.00
70611100 PARTICIP. ATELIER PETIT CHEF	2 097.25	772.60
70611400 PARTICIP. HG	51 181.19	61 776.39
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNE	5.00	69.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	383 182.03	389 066.31
74110500 SUBV CNASEA ASP	4 000.00	14 083.44
74111000 SUBV CAF REAAP		-1 320.00
74130000 SUBV FONJEP		3 553.50
74406000 SUBV COMMUNE D'ARBENT	310 000.00	310 000.00
74500000 SUBVENT. D'ORGAN.SOCIAUX MSA	3 434.88	4 524.12
74520000 CAF SUB. EXCEPTIONNELLE	39 960.00	30 000.00
74601300 SUBVENTION REGION SDJES	4 760.00	5 912.00
74607000 SUBV. CAF LOISIRS EQUITABLE	6 027.15	7 313.25
74810000 AIDE CAF01 FONDS PROPRES	15 000.00	15 000.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		502.35
75400000 COLLECTES DONS		502.35
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	27 154.66	32 192.73
78150000 REP.PROV.POUR RISQUES	2 396.43	18 787.62
79110000 TRANSFERT CHARGES	7 336.04	1 147.50
79124000 REMBOURSEMENT FORMATION	17 422.19	12 257.61
AUTRES PRODUITS	402.77	5.90
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION	402.77	5.90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	909 402.50	931 840.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	159 734.16	158 398.13
60211000 ALIMENTATION	22 935.82	30 395.38
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	5 493.10	3 239.82
60213000 PHARMACIE	93.21	68.37
60614000 CARBURANT	406.70	270.00
60630000 PETIT MATERIEL	59.68	664.51
60635000 PRODUIT D'ENTRETIEN	1 794.46	2 316.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
60640000 FOURNITURES BUREAU	6 721.17	5 917.76
61100000 LOCATION RESTAURANTSCOLAIRE MA	2 750.00	3 750.00
61110000 PRESTATIONS DE SERVICES EXTER.	5 400.00	12 244.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	15 309.72	16 514.07
61520000 ENTRETIEN BATIMENT	16 980.95	1 327.20
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 786.27	7 167.05
61610000 PRIMES D'ASSURANCES	5 006.67	4 890.99
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOS.	1 200.00	
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	17 628.00	17 346.96
62263000 HONORAIRES CAC	8 465.56	8 758.64
62263500 HONORAIRE AVOCATS	2 550.00	600.00
62280000 REMUNERATIONS INTERMED.	2 930.00	2 050.00
62310000 ANNONCES & INSERTIONS		216.00
62340000 CADEAUX	30.00	273.85
62480000 TRANSPORTS DIVERS	3 014.90	2 361.08
62560000 FRAIS DE DEPLACEMENT	5 954.50	5 345.62
62610000 AFFRANCHISSEMENT	381.60	215.86
62650000 TÉLÉPHONE	3 990.47	2 704.13
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 400.66	1 407.88
62780000 AUT.FRAIS ET COMMISSIONS	47.53	
62810000 COTISATIONS	5 630.16	5 760.50
62828000 ACTIVITES EXE. A L'EXTER.	9 576.50	8 885.77
62861000 FORMATION SALARIE	8 196.53	13 706.64
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	19 156.92	29 517.04
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	9 159.84	17 821.00
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	9 997.08	11 696.04
SALAIRES ET TRAITEMENTS	447 527.10	469 888.66
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	416 763.53	478 720.96
64111000 SALAIRE GUSO		415.90
64120000 CONGES PAYES	-2 455.00	-6 026.50
64125000 HEURES COMPLEMENTAIRES	1 010.00	-5 487.34
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES	32 208.57	2 265.64
CHARGES SOCIALES	131 956.37	130 090.95
64500000 CHARGES SOCIALES	127 869.82	140 800.87
64501000 CHARGES SOCIALES GUSO		334.08
64530000 CHARGE SOCIALE S/EXE.ANTERIEUR	333.55	-9 621.14
64580000 CHARGES SOCIALES S/CP	621.00	-3 775.46
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES		-516.60
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	3 132.00	2 869.20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 777.08	10 289.89
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	4 005.62	4 160.67
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	2 771.46	6 129.22
AUTRES CHARGES	524.35	257.04
65400000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABL	92.80	172.48
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	431.55	84.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	765 675.98	798 441.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
RESULTAT D'EXPLOITATION	143 726.52	133 398.60
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	235.47	30.81
76800000 PRODUITS FINANCIERS	235.47	30.81
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	235.47	30.81
RESULTAT FINANCIER	235.47	30.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	143 961.99	133 429.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	632.00	
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	632.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	632.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	457.00	2 474.20
67120000 PENALITES ET AMENDES	442.00	1 528.00
67140000 CRÉANCES DEVENUES IRRÉCOUVRABL		84.67
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.	15.00	861.53
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	457.00	2 474.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	175.00	-2 474.20
TOTAL DES PRODUITS	910 269.97	931 871.12
TOTAL DES CHARGES	766 132.98	800 915.91
EXCEDENT OU DEFICIT	144 136.99	130 955.21

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	8 120	8 317	-197	-2.37
Prestations en nature	111 296	79 680	31 617	39.68
Bénévolat				
TOTAL	119 416	87 997	31 419	35.71
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	111 296	79 680	31 617	39.68
Prestations en nature				
Personnel bénévole	8 120	8 317	-197	-2.37
TOTAL	119 416	87 997	31 419	35.71

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

1/Mise à disposition gratuites des biens et services (non comptabilisée)

Bâtiment Centre Social :

- mise à disposition gratuite des locaux	49 652.28 €
- chauffage, électricité, eau	45 163.37 €
- travaux d'entretien courant	16 480.76 €

Soit 111 296.41 €

2/Bénévolats

697 heures soit 8 120 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	24 674		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 938		779
Installations générales agencements aménagements divers	2 906		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	105 635		
TOTAL	138 479		779
TOTAL GENERAL	163 153		779

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			24 674	24 674
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 884	27 832	27 832
Installations générales agencements aménagements divers			2 906	2 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 770	95 866	95 866
TOTAL		12 654	126 604	126 604
TOTAL GENERAL		12 654	151 278	151 278

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		18 026	4 006		22 031
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		27 223	1 680	2 884	26 018
Installations générales agencements aménagements divers		2 906			2 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		97 693	1 092	9 770	89 015
TOTAL		127 822	2 771	12 654	117 939
TOTAL GENERAL		145 848	6 777	12 654	139 971
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 006				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 680				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 092				
TOTAL	2 771				
TOTAL GENERAL	6 777				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	168169				168169
Report à nouveau	-279129	130955		-0	-148174
Excédent ou déficit de l'exercice	130955	-130955	144137		144137
Situation nette	19995		144137	0	164132
TOTAL I	19995		144137	-0	164132

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	26120		2396		23724
TOTAL	26120		2396		23724
TOTAL GENERAL	26120		2396		23724
Dont dotations et reprises d'exploitation			2396		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4307	4307	
Divers état et autres collectivités publiques	104407	104407	
Débiteurs divers	128	128	
Charges constatées d'avance	3146	3146	
TOTAL	111988	111988	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 214	25 214		
Personnel et comptes rattachés	25 472	25 472		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 833	41 833		
Autres impôts taxes et assimilés	9 751	9 751		
Produits constatés d'avance	11 200	11 200		
TOTAL	113 470	113 470		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

- Logiciels : 1 an
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 856
Dettes fiscales et sociales	36 245
Total	48 101

Détail des charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	
- SOLDE 2023 2650 HT + 700 HT Chancellerie	3 024
- CAC ACPTE 2 ET 3	4 944
- CAP CAPIDEX ACOMPTE 2	3 888
PERSONNEL CHARGE A PAYER	
- CAP CP LEGAUX	19 505
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	3 394
- CAP CP CONVENTIONNELS	2 573
CHARGES SOCIALES S/CP	
- CAP CP LEGAUX	8 017
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	1 761
- CAP CP CONVENTIONNELS	995
Total	48 101

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 146
Total	3 146
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 200
Total	11 200

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CPA RICOH	9 6 5		
- CPA CM CIC LEASING	4 2 3		
- CPA CM CIC LEASING	8 3 5		
- LOCATIONS MOBILIERES	9 2 2		
Total	3 1 4 6		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION PERCUES D'AVANCE			
- PCA 311224 MULTI ACCUEIL 2024	4 0 0 0		
- PCA 311224 PERISCOLAIRE 20244	1 7 0 0		
- PCA 311224	5 5 0 0		
Total	11 2 0 0		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Les documents prennent en compte les droits futurs dus aux salariés lorsqu'ils partiront à la retraite.

La comptabilisation, sous forme de provisions, concerne les droits acquis par les salariés au 31/12 selon la convention collective (1/60 ième de la rémunération annuelle par année de présence dans l'entreprise avec un maximum de 15 ans majorés des charges sociales et fiscales) et méthode rétrospective des unités de crédit projetées comme l'exercice précédent. (REC.OEC n° 1.23 de 12/1989).

Les engagements de retraite sont comptabilisés selon ces hypothèses :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- augmentation des salaires 1.50 %
- taux d'actualisation 3.36 %
- table de mortalité 2006-2008 .

ANNEXE

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			23 724