



COMPTES ANNUELS

I. L. F. K. E.

57 bis rue de Nabécor

54000 NANCY

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8542Z

SIRET : 78334221500028

- - Tél :

Siège social : 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54600 Villers-les-Nancy - Tél : 03 83 67 69 00
SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Ile-de-France.
Membre de la CRCC Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

Yzico.fr

SOMMAIRE

Synthèse des Comptes Annuels	3
Attestation/Rapport	4
Bilan - Actif	5
Bilan - Passif	6
Compte de résultat synthétique	7
Détail des Comptes	9
Bilan Actif Détaillé	10
Bilan Passif Détaillé	12
Compte résultat détaillé	14
Annexes Comptables	19
Annexe des comptes annuels	20
Tableaux de Gestion	32
Soldes Intermédiaires de Gest.	33
Synthèse	34
Tableau de financement	35



Synthèse des Comptes Annuels



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

I. L. F. K. E.

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/04/2005, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	3 809 711,17	€
Chiffre d'affaires	1 146 945,31	€
Résultat net comptable	13 942,42	€

Fait à NANCY,
Le 14/05/2025.

Cédric HAUS,
Expert-comptable.

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	47 012	47 012		2 295
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	123 316		123 316	123 316
Constructions	7 258 031	4 910 284	2 347 747	2 377 748
Installations tech., matériel et outillages industriels	611 918	502 633	109 285	155 362
Autres immobilisations corporelles	450 222	306 623	143 599	173 330
Immobilisations corporelles en cours				14 377
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	59 361		59 361	57 591
Prêts	14 046		14 046	18 630
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 563 907	5 766 552	2 797 355	2 922 649
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 530		15 530	1 742
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	60 410		60 410	45 841
Autres créances (3)	755		755	6 399
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	135 000		135 000	135 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	770 182		770 182	777 345
Charges constatées d'avance (3)	30 480		30 480	68 197
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 012 356		1 012 356	1 034 523
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	9 576 263	5 766 552	3 809 711	3 957 172

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 462 587	1 499 048
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 942	-36 462
SITUATION NETTE	1 476 529	1 462 587
Subventions d'investissement	135 290	151 725
Provisions réglementées		
TOTAL CAPI TAUX PROPRES	1 611 819	1 614 312
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 189	10 189
TOTAL PROVISIONS	10 189	10 189
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	947 722	1 223 750
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	208 480	255 564
Dettes fiscales et sociales	523 775	383 093
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	346 175	357 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	161 552	113 265
TOTAL DETTES	2 187 703	2 332 671
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 809 711	3 957 172

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

686 387

1 501 316

946 615

1 386 056

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 146 945	1 084 038	62 907	5,80
Montant net du chiffre d'affaires	1 146 945	1 084 038	62 907	5,80
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 293 130	3 188 905	104 225	3,27
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 667	17 567	12 100	68,88
Autres produits	21 455	3 939	17 516	444,67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 491 197	4 294 449	196 748	4,58
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	69 286	55 689	13 597	24,42
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 164 598	1 301 733	-137 135	-10,53
Impôts, taxes et versements assimilés	230 418	222 525	7 893	3,55
Salaires et traitements	1 767 816	1 659 474	108 342	6,53
Charges sociales	955 867	831 051	124 816	15,02
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	297 078	280 922	16 156	5,75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	7 404	9 152	-1 748	-19,10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 492 467	4 360 546	131 921	3,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 270	-66 096	64 826	-98,08
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 569	15 477	92	0,60
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15 569	15 477	92	0,60
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	19 753	26 116	-6 363	-24,37
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	19 753	26 116	-6 363	-24,37
RÉSULTAT FINANCIER	-4 183	-10 639	6 455	-60,68
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-5 454	-76 735	71 282	-92,89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		13 642	-13 642	-100,00
Sur opérations en capital	24 926	33 184	-8 258	-24,89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 926	46 826	-21 900	-46,77
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		3 019	-3 019	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	2 230	379	1 851	489,15
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 230	3 398	-1 168	-34,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 696	43 429	-20 732	-47,74
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	3 300	3 155	145	4,60
TOTAL DES PRODUITS	4 531 692	4 356 752	174 940	4,02
TOTAL DES CHARGES	4 517 750	4 393 214	124 536	2,83
Bénéfice ou Perte	13 942	-36 462	50 404	-138,24

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Détail des Comptes



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

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires		2 294,64	-2 294,64	-100,00
20500000 CONCESSIONS & LOGICIELS KINE	27 630,62	27 630,62		
20510000 CONCESSIONS & LOGICIELS ERGO	19 381,80	19 381,80		
28050000 AMORT CONCESSIONS KINE	-27 630,62	-27 431,40	-199,22	-0,73
28051000 AMORT CONCESSIONS ERGO	-19 381,80	-17 286,38	-2 095,42	-12,12
Immobilisations corporelles				
Terrains	123 316,01	123 316,01		
21100000 TERRAINS KINE	123 316,01	123 316,01		
Constructions	2 347 747,48	2 377 748,23	-30 000,75	-1,26
21300000 CONSTRUCTIONS KINE	1 960 934,12	1 960 934,12		
21301000 CONSTRUCTIONS ERGO	2 870 312,53	2 870 312,53		
21310000 EXTENSION KINE	1 400 130,00	1 400 130,00		
21350000 INST AGENCT AMENAGT CONST KINE	886 670,53	711 651,81	175 018,72	24,59
21351000 INST AGENCT AMENAGT CONST ERGO	120 804,63	112 869,43	7 935,20	7,03
21360000 AGENCEMENT TECHNIQUE KINE	19 179,53	19 179,53		
28130000 AMORT DES CONSTRUCTIONS KINE	-1 786 234,54	-1 732 736,60	-53 497,94	-3,09
28130100 AMORT DES CONSTRUCTIONS ERGO	-2 033 277,00	-1 942 197,72	-91 079,28	-4,69
28131000 AMORT EXTENSION KINE	-328 721,52	-279 954,76	-48 766,76	-17,42
28135000 AMORT INST AGENCT AMEN CONST K	-681 021,31	-669 347,13	-11 674,18	-1,74
28135100 AMORT INST AGENCT AMEN CONST E	-62 319,96	-54 495,47	-7 824,49	-14,36
28136000 AMORT AGENCT INST KINE	-18 709,53	-18 597,51	-112,02	-0,60
Installations tech., matériel et outillages indus.	109 285,37	155 361,89	-46 076,52	-29,66
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE KINE	256 005,82	256 005,82		
21510000 MATERIEL ET OUTILLAGE ERGO	45 744,79	47 747,13	-2 002,34	-4,19
21520000 MATERIEL INFORMATIQUE KINE	178 952,31	183 760,71	-4 808,40	-2,62
21521000 MATERIEL INFORMATIQUE ERGO	131 215,39	149 151,09	-17 935,70	-12,03
28150000 AMORT MAT TECH AUDIO VISUEL KI	-217 255,62	-205 818,57	-11 437,05	-5,56
28151000 AMORT MAT TECH AUDIO VISUEL ER	-41 790,16	-40 128,32	-1 661,84	-4,14
28152000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE KI	-133 474,41	-124 310,30	-9 164,11	-7,37
28152100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE ER	-110 112,75	-111 045,67	932,92	0,84
Autres immobilisations corporelles	143 599,03	173 329,63	-29 730,60	-17,15
21811100 AGENCEMENT ET INSTALLATION ERG	234 400,63	234 400,63		
21830000 MATERIEL DE BUREAU KINE	40 409,66	40 409,66		
21831000 MATERIEL DE BUREAU ERGO	109 344,89	109 344,89		
21840000 MOBILIER KINE	17 533,11	17 533,11		
21841000 MOBILIER ERGO	48 533,76	48 533,76		
28181110 AMORT AGENCT/INSTALLATION ERGO	-141 438,69	-122 961,05	-18 477,64	-15,03
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU KINE	-40 341,45	-39 650,85	-690,60	-1,74
28183100 AMORT MATERIEL DE BUREAU ERGO	-102 688,22	-98 884,17	-3 804,05	-3,85
28184000 AMORTISS MOBILIER KINE	-12 985,51	-11 080,57	-1 904,94	-17,19
28184010 AMORTISS MOBILIER ERGO	-9 169,15	-4 315,78	-4 853,37	-112,46
Immobilisations corporelles en cours		14 377,32	-14 377,32	-100,00
23130000 IMMO EN COURS KINE		14 377,32	-14 377,32	-100,00
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés	59 361,00	57 591,00	1 770,00	3,07
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	59 361,00	57 591,00	1 770,00	3,07
Prêts	14 046,00	18 630,00	-4 584,00	-24,61
27480000 AUTRES PRETS	14 046,00	18 630,00	-4 584,00	-24,61
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 797 354,89	2 922 648,72	-125 293,83	-4,29
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 530,00	1 741,74	13 788,26	791,64
Créances (3)				

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Créances Clients et comptes rattachés (3)	60 409,60	45 841,15	14 568,45	31,78
Autres (3)	754,60	6 398,85	-5 644,25	-88,21
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	135 000,00	135 000,00		
50819006 CAT / BLOQUE FINANCEMENT	135 000,00	135 000,00		
Disponibilités	770 181,67	777 344,58	-7 162,91	-0,92
51201000 CMDP 103234.01 COMPTE COURANT	501 282,15	210 124,67	291 157,48	138,56
51202000 LIVRET CM PARTENAIRE OBNL	208 097,20	483 447,43	-275 350,23	-56,96
51207300 CMDP 103234.60 LIVRET BLEU	59 333,02	82 513,68	-23 180,66	-28,09
53000000 CAISSE KINE	194,70	284,89	-90,19	-31,66
53100000 CAISSE ERGO	1 274,60	973,91	300,69	30,87
Charges constatées d'avance (3)	30 480,41	68 197,16	-37 716,75	-55,31
48610100 CHARGES D'EXPL CONST D'AVANCE	30 480,41	68 197,16	-37 716,75	-55,31
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 012 356,28	1 034 523,48	-22 167,20	-2,14
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 809 711,17	3 957 172,20	-147 461,03	-3,73

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	1 462 586,58	1 499 048,42	-36 461,84	-2,43
11000000 FONDS ASSOCIATIF	1 462 586,58	1 499 048,42	-36 461,84	-2,43
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	13 942,42	-36 461,84	50 404,26	138,24
SITUATION NETTE	1 476 529,00	1 462 586,58	13 942,42	0,95
Subventions d'investissement	135 289,67	151 725,15	-16 435,48	-10,83
13100004 SUBVENTION KINE EXTENSION	66 373,48	92 747,48	-26 374,00	-28,44
13111000 SUBVENTION ERGO CUISINE	3 984,00	3 984,00		
13111008 SUBVENTION ERGO COMBI VIEILLI		3 024,00	-3 024,00	-100,00
13111009 SUBVENTION ERGO SALLE SIMUL	12 738,61	12 738,61		
13111010 SUBVENTION ERGO CLIMATISATION	41 005,16	41 005,16		
13111013 SUBVENTION MACHINES A COUDRE	519,96	519,96		
13111014 SUBVENTION EQUIPMT INFO ERGO	13 520,39	13 520,39		
13111015 SUBVENTION SERVEURS INFO KINE		9 780,30	-9 780,30	-100,00
13111016 SUBVENTION EQUIPMT INFO KINE		2 959,96	-2 959,96	-100,00
13111017 SUBVENTION 2 SYSTEMES VISIOCON		5 930,44	-5 930,44	-100,00
13111018 SUBVENTION COMBI VIEILLI ERGO	8 260,00	8 260,00		
13111019 SUBVENTION TRANSF PORTIQU ERGO	5 390,00	5 390,00		
13111020 SUBVENTION ERGO TVX ENERGETIQU	11 450,00	11 450,00		
13111021 SUBVENTION KINE EQUI PEDAGOGIO	20 000,00	20 000,00		
13111023 SUBVENTION ENERGETIQUE ERGO	35 900,00	28 000,00	7 900,00	28,21
13111024 SUBVENTION ENERGETIQUE KINE	15 000,00	15 000,00		
13910002 QPSVR KINE - TABLES		-2,00	2,00	100,00
13910004 QPSVR KINE EXTENSION	-29 974,93	-51 548,93	21 574,00	41,85
13910015 QPSVR KINE - SERVEURS INFORMAT		-9 966,00	9 966,00	100,00
13910016 QPSVR KINE - EQUIP INFORMATIQU		-2 961,00	2 961,00	100,00
13910017 QPSVR KINE - SYST VISIO CONFER		-5 931,00	5 931,00	100,00
13911000 QPSVR ERGO - PANNEAU CUISINE	-3 980,00	-3 691,00	-289,00	-7,83
13911007 QPSVR ERGO SALLE INFO		-0,22	0,22	100,00
13911008 QPSVR COMBI VIEILLISSEMENT		-3 025,00	3 025,00	100,00
13911009 QPSVR ERGO SALLE SIMULATION	-12 740,00	-10 772,00	-1 968,00	-18,27
13911010 QPSVR CLIMATISATION ERGO	-17 771,00	-13 670,00	-4 101,00	-30,00
13911013 QPSVR ERGO MARCHINES A COUDRE	-444,00	-340,00	-104,00	-30,59
13911014 QPSVR ERGO - EQUIP INFO WIFI	-10 816,00	-8 112,00	-2 704,00	-33,33
13911018 QPSVR ERGO COMBI VIEILLISSEMENT	-5 164,00	-3 512,00	-1 652,00	-47,04
13911019 QPSVR ERGO TRANSFERT PORTIQUE	-1 650,00	-1 111,00	-539,00	-48,51
13911020 QPSVR ERGO RELAMPING LED	-3 090,00	-1 944,00	-1 146,00	-58,95
13911121 QPSVR KINE TABLES 2022	-7 054,00	-4 554,00	-2 500,00	-54,90
13911123 QPSVR ERGO - RENOV ENERGETIQUE	-4 105,00	-882,00	-3 223,00	-365,42
13911124 QPSVR KINE - RENOV ENERGETIQUE	-2 063,00	-563,00	-1 500,00	-266,43
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 611 818,67	1 614 311,73	-2 493,06	-0,15
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	10 189,12	10 189,12		
15810000 PROV.R. EN ETAT- ACCES HANDI	10 189,12	10 189,12		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 189,12	10 189,12		
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	947 721,50	1 223 749,92	-276 028,42	-22,56
16420000 EMPRUNT KINE 23403	112 649,41	230 750,06	-118 100,65	-51,18
16430000 EMPRUNT ERGO 819 K - RENEGOCIE		49 929,74	-49 929,74	-100,00
16440000 EMPRUNT AGRANDISSMT - 400 K€		19 514,19	-19 514,19	-100,00
16450000 EMPRUNT AGRANDISSMT - 800 K€	662 545,63	682 925,56	-20 379,93	-2,98

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
16470000 PRET TRESORERIE 160K€	62 428,23	94 499,58	-32 071,35	-33,94
16480000 PGE 180K€	109 077,81	144 716,14	-35 638,33	-24,63
16884000 INTERETS COURUS	1 020,42	1 414,65	-394,23	-27,87
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 480,07	255 563,87	-47 083,80	-18,42
Dettes fiscales et sociales	523 774,81	383 092,56	140 682,25	36,72
Créditeurs divers	346 175,00	357 000,00	-10 825,00	-3,03
Produits constatés d'avance	161 552,00	113 265,00	48 287,00	42,63
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	161 552,00	113 265,00	48 287,00	42,63
TOTAL DETTES	2 187 703,38	2 332 671,35	-144 967,97	-6,21
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 809 711,17	3 957 172,20	-147 461,03	-3,73
(1) Dont à plus d'un an	686 387,00	946 615,00		
(1) Dont à moins d'un an	1 501 316,38	1 386 056,35		

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Production vendue (biens et services)	1 146 945,31	1 084 038,19	62 907,12	5,80
70661000 SCOL 1 A K	179 682,30	190 078,10	-10 395,80	-5,47
70661100 SCOL 1 A E	92 122,75	94 089,50	-1 966,75	-2,09
70662000 SCOL 2 A K	179 622,50	191 948,20	-12 325,70	-6,42
70662100 SCOL 2 A E	85 204,80	73 841,00	11 363,80	15,39
70663000 SCOL 3 A K	176 835,50	174 642,00	2 193,50	1,26
70663100 SCOL 3 A E	78 714,80	64 124,00	14 590,80	22,75
70664000 SCOL 4 A K	170 655,50	158 591,00	12 064,50	7,61
70664100 FORMATION CONTINUE ERGO	73 415,00	71 644,36	1 770,64	2,47
70664200 FORMATION CONTINUE KINE	45 397,80	20 570,75	24 827,05	120,69
70665000 PRODUITS ACCESSOIRES KINE	20 687,50	15 590,00	5 097,50	32,70
70665100 PRODUITS ACCESSOIRES ERGO	14 670,86	2 185,28	12 485,58	571,35
70665200 RECETTES GALA	3 402,00		3 402,00	
70666000 F.G.S.U. KINE	17 134,00	16 734,00	400,00	2,39
70666100 F.G.S.U. ERGO	9 400,00	10 000,00	-600,00	-6,00
Montant net du chiffre d'affaires	1 146 945,31	1 084 038,19	62 907,12	5,80
Subventions d'exploitation	3 293 130,00	3 188 905,00	104 225,00	3,27
74000000 SUBVENTIONS CR SCOLARITE KINE	1 974 078,00	1 900 000,00	74 078,00	3,90
74100000 SUBVENTIONS CR SCOLARITE ERGO	1 316 052,00	1 284 730,00	31 322,00	2,44
74200000 SUBVENTION S/ PROJET COMPLEMTR	3 000,00	4 175,00	-1 175,00	-28,14
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	29 666,57	17 567,05	12 099,52	68,88
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOIT	29 666,57	17 567,05	12 099,52	68,88
Autres produits	21 455,22	3 939,11	17 516,11	444,67
75000000 TAXE APPRENTISSAGE KINE	6 849,37	2 804,89	4 044,48	144,19
75100000 TAXE APPRENTISSAGE ERGO	6 849,37	1 127,94	5 721,43	507,25
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	7 756,48	6,28	7 750,20	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 491 197,10	4 294 449,35	196 747,75	4,58
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvis.	69 286,25	55 688,76	13 597,49	24,42
60160000 BIBLIOTHEQUE DOC KINE	564,95	642,52	-77,57	-12,07
60161000 BIBLIOTHEQUE DOC ERGO		1 401,67	-1 401,67	-100,00
60170000 FOURNITURES DIVERS ELEVES KINE	42 006,31	35 041,34	6 964,97	19,88
60171000 FOURNITURES DIVERS ELEVES ERGO	26 714,99	18 603,23	8 111,76	43,60
Autres achats et charges externes	1 164 598,48	1 301 733,25	-137 134,77	-10,53
60611000 ELEC EDF KINE	22 992,87	39 883,66	-16 890,79	-42,35
60611100 ELEC EDF ERGO	11 233,82	16 293,43	-5 059,61	-31,05
60612000 EAU KINE	1 515,53	1 286,63	228,90	17,79
60612100 EAU ERGO	1 362,12	1 350,95	11,17	0,83
60613000 CHAUFFAGE ENGIE KINE	54 934,49	127 860,18	-72 925,69	-57,04
60613100 CHAUFFAGE ESTIA ERGO	14 747,98	16 332,56	-1 584,58	-9,70
60619000 F.G.S.U. ELEVES KINE	19 067,00	16 066,00	3 001,00	18,68
60619100 F.G.S.U. ELEVES ERGO	9 600,00	9 800,00	-200,00	-2,04
60630000 PETIT MATERIEL/ENTRETIEN KINE	19 937,34	17 001,74	2 935,60	17,27
60631000 PETIT MATERIEL/ENTRETIEN ERGO	17 484,39	14 753,22	2 731,17	18,51
60634000 VETEMENT DE TRAVAIL KINE	14 914,32	14 544,68	369,64	2,54
60634100 VETEMENT DE TRAVAIL ERGO	3 504,47	5 130,40	-1 625,93	-31,69
60640000 FOURNITURES ADMINIST. KINE	6 398,71	9 138,56	-2 739,85	-29,98
60641000 FOURNITURES ADMINIST. ERGO	12 241,80	13 007,51	-765,71	-5,89
61220000 LOCATION COPIEUR KINE	13 354,85	12 858,44	496,41	3,86
61221000 LOCATION COPIEUR ERGO	26 709,66	25 716,91	992,75	3,86
61350000 LOCATION MAT. INFO. KINE	4 016,83	4 310,18	-293,35	-6,81
61351000 LOCATION MAT. INFO. ERGO	17 581,02	17 503,08	77,94	0,45
61352100 LICENCE LOGICIEL SAAS KINE	11 527,98	6 290,58	5 237,40	83,26

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
61352200 LICENCE LOGICIEL SAAS ERGO	9 547,69	6 644,35	2 903,34	43,70
61360000 HEBERGEMENT SITE INTERNET KINE	1 262,88	6 863,24	-5 600,36	-81,60
61361000 HEBERGEMENT SITE INTERNET ERGO		420,26	-420,26	-100,00
61520000 ENTRETIEN/ BIENS IMMO. KINE	15 631,22	12 669,48	2 961,74	23,38
61521000 ENTRETIEN/BIENS IMMO. ERGO	6 821,36	21 555,83	-14 734,47	-68,35
61530000 CONTRAT ENT/INSTALLATION KINE	14 294,88	20 935,87	-6 640,99	-31,72
61531000 CONTRAT ENT/INSTALLATION ERGO	16 356,69	14 973,25	1 383,44	9,24
61540000 NETTOYAGE LOCAUX KINE	53 560,88	55 348,60	-1 787,72	-3,23
61541000 NETTOYAGE LOCAUX ERGO		1 296,00	-1 296,00	-100,00
61551000 ENT. MATERIEL MULTIMEDIA KINE	12 437,86	18 100,73	-5 662,87	-31,29
61552000 ENT. MATERIEL MULTIMEDIA ERGO	14 178,20	17 909,60	-3 731,40	-20,83
61610000 ASSURANCES KINE	19 890,73	17 760,88	2 129,85	11,99
61611100 ASSURANCES ERGO	10 116,37	9 584,11	532,26	5,55
61800000 DOCUMENTATION KINE	525,75	459,15	66,60	14,51
61810000 DOCUMENTATION ERGO	2 259,58	2 838,76	-579,18	-20,40
61850000 FORMATIONS KINE DES SALARIES	4 207,00	3 033,28	1 173,72	38,69
61850200 FORMATIONS ERGO DES SALARIES	21 094,60	12 766,00	8 328,60	65,24
61850300 FORM. CONT KINE (REFACTURES)	14 148,96		14 148,96	
61850400 FORM. CONT ERGO (REFACTURES)	4 500,00	12 965,00	-8 465,00	-65,29
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	52 025,40	50 688,80	1 336,60	2,64
62261000 HONORAIRES CAC	8 324,00	8 040,00	284,00	3,53
62262100 AUTRES HONORAIRES KINE		280,00	-280,00	-100,00
62262200 AUTRES HONORAIRES ERGO		3 048,60	-3 048,60	-100,00
62340000 CADEAUX DIVERS KINE	165,95	689,20	-523,25	-75,92
62340100 CADEAUX DIVERS ERGO	255,10	167,49	87,61	52,31
62510001 DEPLACEMENTS PERMANENTS KINE	14 898,06	11 810,96	3 087,10	26,14
62510002 DEPLACEMENTS PERMANENTS ERGO	6 977,98	4 772,37	2 205,61	46,22
62510004 DEPLACEMENTS ENSEIGNANTS KINE	29 572,50	26 136,76	3 435,74	13,15
62510005 DEPLACEMENTS ENSEIGNANTS ERGO	23 614,74	25 506,12	-1 891,38	-7,42
62520000 DEPLACEMENTS ELEVES KINE	291 854,19	322 056,73	-30 202,54	-9,38
62530000 DEPLACEMENTS ERGO ELEVES	166 992,44	167 381,29	-388,85	-0,23
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS KINE	18 822,24	28 778,35	-9 956,11	-34,60
62561000 MISSIONS ET RECEPTIONS ERGO	12 350,60	22 716,85	-10 366,25	-45,63
62562000 FRAIS GALA	9 059,13		9 059,13	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS KINE	2 071,73	2 151,25	-79,52	-3,70
62611000 AFFRANCHISSEMENTS ERGO	2 443,85	2 383,40	60,45	2,54
62620000 FRAIS TELEPHONE KINE	8 794,61	1 880,79	6 913,82	367,60
62621000 FRAIS TELEPHONE ERGO	2 189,65	2 151,81	37,84	1,76
62630000 INTERNET KINE	1 944,00	4 618,53	-2 674,53	-57,91
62631000 INTERNET ERGO	2 750,40	7 466,98	-4 716,58	-63,17
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 850,08	2 153,87	-303,79	-14,10
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS K/	2 532,00	850,00	1 682,00	197,88
62811000 CONCOURS COTISATIONS ERGO	1 150,00	750,00	400,00	53,33
Impôts, taxes et versements assimilés	230 418,05	222 525,04	7 893,01	3,55
63110001 TAXE SUR LES SALAIRES PER KINE	14 048,89	14 659,60	-610,71	-4,17
63110002 TAXE SUR LES SALAIRES PER ERGO	13 964,53	11 760,00	2 204,53	18,75
63110004 TAXES SUR SALAIRES ENSEI KINE	18 387,06	20 159,10	-1 772,04	-8,79
63110005 TAXES SUR SALAIRES ENSEI ERGO	10 710,81	10 941,29	-230,48	-2,11
63110007 TAXES SUR LES SAL PERM PEDAG K	47 136,66	46 234,42	902,24	1,95
63110008 TAXE/SALAIRES PERM PEDAG ERGO	28 235,01	26 197,95	2 037,06	7,78
63110010 TAXE S/ SALAIRE DIRECTION ERGO	7 016,64	7 225,15	-208,51	-2,89
63110011 TAXE S/ SALAIRE DIRECTION KINE	7 078,71	6 809,87	268,84	3,95
63130001 FORMATION CONTINUE PERM KINE	3 638,27	3 758,64	-120,37	-3,20
63130002 FORMATION CONTINUE PERM ERGO	3 616,43	3 036,02	580,41	19,12
63130004 FORMATION CONTINUE ENSEI KINE	4 761,74	5 007,08	-245,34	-4,90
63130005 FORMATION CONTINUE ENSEI ERGO	2 773,80	2 717,58	56,22	2,07
63130007 FORMATION CONT PERM PEDAG KINE	12 207,10	11 629,23	577,87	4,97
63130008 FORMATION CONT PERM PEDAG ERGO	7 312,09	6 593,54	718,55	10,90
63130010 FORMATION CONT DIRECTION ERGO	1 817,12	1 769,35	47,77	2,70
63130011 FORMATION CONT DIRECTION KINE	1 833,19	1 666,22	166,97	10,02
63512000 TAXE FONCIERE KINE	32 933,00	30 629,00	2 304,00	7,52
63513000 TAXE FONCIERE ERGO	12 947,00	11 731,00	1 216,00	10,37

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Salaires et traitements	1 767 816,03	1 659 474,25	108 341,78	6,53
64110001 SALAIRES BRUTS PERMANENTS KINE	163 939,18	172 575,28	-8 636,10	-5,00
64110002 SALAIRES BRUTS PERMANENTS ERGO	166 111,95	140 171,43	25 940,52	18,51
64110004 SALAIRES ENSEIGNANTS KINE	207 778,65	223 741,70	-15 963,05	-7,13
64110005 SALAIRES ENSEIGNANTS ERGO	121 034,99	121 435,11	-400,12	-0,33
64110007 SALAIRES BRUTS PERM PEDAG KINE	549 762,83	529 622,83	20 140,00	3,80
64110008 SALAIRES BRUTS PERM PEDAG ERGO	330 424,19	300 328,11	30 096,08	10,02
64110010 SALAIRES BRUTS DIRECTION ERGO	82 187,86	80 190,39	1 997,47	2,49
64110011 SALAIRES BRUTS DIRECTION KINE	82 892,31	75 581,29	7 311,02	9,67
64120000 VARIATION CONGES PAYES KINE	29 428,57	-739,60	30 168,17	
64121000 VARIATION CONGES PAYES ERGO	5 660,50	16 567,71	-10 907,21	-65,83
64122001 VAR PROV CET KINE	18 597,00		18 597,00	
64122002 VAR PROV CET ERGO	9 998,00		9 998,00	
Charges sociales	955 866,63	831 050,51	124 816,12	15,02
64510001 URSSAF PERMANENTS KINE	48 067,84	42 333,98	5 733,86	13,54
64510002 URSSAF PERMANENTS ERGO	41 912,20	31 229,38	10 682,82	34,21
64510004 URSSAF ENSEIGNANTS KINE	51 555,20	54 094,54	-2 539,34	-4,69
64510005 URSSAF ENSEIGNANTS ERGO	31 021,84	30 812,82	209,02	0,68
64510007 URSSAF PERMANENTS PEDAG KINE	164 019,84	141 899,45	22 120,39	15,59
64510008 URSSAF PERMANENTS PEDAG ERGO	95 091,99	80 101,04	14 990,95	18,72
64510010 URSSAF DIRECTION ERGO	24 952,00	23 095,78	1 856,22	8,04
64510011 URSSAF DIRECTION KINE	25 159,96	21 994,63	3 165,33	14,39
64520001 MUTUELLE PERMANENTS KINE	5 140,20	3 794,74	1 345,46	35,46
64520002 MUTUELLE PERMANENTS ERGO	3 928,02	2 027,02	1 901,00	93,78
64520007 MUTUELLE PERMA PEDA KINE	19 345,08	14 432,64	4 912,44	34,04
64520008 MUTUELLE PERMA PEDA ERGO	8 026,68	5 735,25	2 291,43	39,95
64520010 MUTUELLE DIRECTION ERGO	2 367,48	1 702,31	665,17	39,07
64520011 MUTUELLE DIRECTION KINE	2 126,94	1 702,31	424,63	24,94
64540001 ASSEDIC PERMANENTS KINE	6 785,92	7 248,19	-462,27	-6,38
64540002 ASSEDIC PERMANENTS ERGO	6 721,53	5 867,13	854,40	14,56
64540004 ASSEDIC ENSEIGNANTS KINE	8 883,74	9 357,55	-473,81	-5,06
64540005 ASSEDIC ENSEIGNANTS ERGO	5 174,55	5 064,85	109,70	2,17
64540007 ASSEDIC PERMANENT PEDAG KINE	22 739,92	21 978,20	761,72	3,47
64540008 ASSEDIC PERMANENT PEDAG ERGO	13 608,19	12 604,54	1 003,65	7,96
64540010 ASSEDIC DIRECTION ERGO	3 391,02	3 367,99	23,03	0,68
64540011 ASSEDIC DIRECTION KINE	3 419,29	3 174,44	244,85	7,71
64550001 RETRAITE AGIRC PERMANENT KINE	11 693,48	13 202,70	-1 509,22	-11,43
64550002 RETRAITE AGIRC PERMANENT ERGO	11 640,17	9 690,56	1 949,61	20,12
64550004 RETRAITE AGIRC ENSEIGNANT KINE	19 036,17	20 376,88	-1 340,71	-6,58
64550005 RETRAITE AGIRC ENSEIGNANT ERGO	11 123,09	11 242,27	-119,18	-1,06
64550007 RETRAITE AGIRC PERM PEDA KINE	48 883,02	49 706,79	-823,77	-1,66
64550008 RETRAITE AGIRC PERM PEDA ERGO	28 532,22	28 245,36	286,86	1,02
64550010 RETRAITE DIRECTION ERGO	8 418,28	8 722,39	-304,11	-3,49
64550011 RETRAITE DIRECTION KINE	8 522,22	8 039,55	482,67	6,00
64560001 PREVOYANCE PERMANENTS KINE	1 952,52	2 669,41	-716,89	-26,86
64560002 PREVOYANCE PERMANENTS ERGO	1 983,22	1 675,07	308,15	18,40
64560004 PREVOYANCE ENSEIGNANT KINE		262,38	-262,38	-100,00
64560007 PREVOYANCE PERM PEDA KINE	9 566,73	9 841,54	-274,81	-2,79
64560008 PREVOYANCE PERM PEDA ERGO	5 567,03	5 522,36	44,67	0,81
64560010 PREVOYANCE DIRECTION ERGO	1 549,28	1 619,80	-70,52	-4,35
64560011 PREVOYANCE DIRECTION KINE	1 566,16	1 508,72	57,44	3,81
64582000 C/S SUR CONGES PAYES KINE	17 066,49	-347,92	17 414,41	
64582100 C/S SUR CONGES PAYES ERGO	2 741,19	9 639,34	-6 898,15	-71,56
64586001 VAR CHARGES S/ PROV CET KINE	11 354,00		11 354,00	
64586002 VAR CHARGES S/ PROV CET ERGO	6 205,00		6 205,00	
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	75 000,00	50 000,00	25 000,00	50,00
64760000 FRAIS DIVERS PERSONNEL KINE	3 874,30	2 440,05	1 434,25	58,78
64761000 FRAIS DIVERS PERSONNEL ERGO	2 482,40	1 132,80	1 349,60	119,14
64800000 INTERESSEMENT KINE	13 295,75	13 339,31	-43,56	-0,33
64810000 INTERESSEMENT ERGO	11 258,68	9 603,35	1 655,33	17,24
64860000 INTER EXT KINE (ETUDIANTS)	14 218,80	11 357,00	2 861,80	25,20
64861000 INTER EXT ERGO (ETUDIANTS)	34 897,00	37 942,02	-3 045,02	-8,03

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	297 077,99	280 921,81	16 156,18	5,75
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI	297 077,99	280 921,81	16 156,18	5,75
Autres charges	7 403,84	9 152,20	-1 748,36	-19,10
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	4 788,24	9 152,20	-4 363,96	-47,68
65810000 FRAIS AVANCES P/ ELEVES A REMB	2 615,60		2 615,60	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 492 467,27	4 360 545,82	131 921,45	3,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 270,17	-66 096,47	64 826,30	-98,08
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	15 569,08	15 476,88	92,20	0,60
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	15 569,08	15 476,88	92,20	0,60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15 569,08	15 476,88	92,20	0,60
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	19 752,56	26 115,75	-6 363,19	-24,37
66116000 INTERET EMPRUNT KINE	16 319,15	21 264,14	-4 944,99	-23,26
66116100 INTERET EMPRUNT ERGO	3 433,41	4 851,61	-1 418,20	-29,23
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	19 752,56	26 115,75	-6 363,19	-24,37
RÉSULTAT FINANCIER	-4 183,48	-10 638,87	6 455,39	-60,68
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-5 453,65	-76 735,34	71 281,69	-92,89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		13 642,00	-13 642,00	-100,00
77200000 PRODUITS EXCEPT S/EXERCICE ANT		13 642,00	-13 642,00	-100,00
Sur opérations en capital	24 926,00	33 184,00	-8 258,00	-24,89
77500000 PDTS CESSIONS D'ÉLÉMENTS ACTIF	400,00		400,00	
77700000 SUB. VIRE AU RESULTAT KINE	8 800,00	18 505,00	-9 705,00	-52,45
77710000 SUB. VIRE AU RESULTAT ERGO	15 726,00	14 679,00	1 047,00	7,13
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTI ONNELS	24 926,00	46 826,00	-21 900,00	-46,77
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		3 019,00	-3 019,00	-100,00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 019,00	-3 019,00	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	2 229,93	378,50	1 851,43	489,15
68712800 DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	2 229,93	378,50	1 851,43	489,15
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 229,93	3 397,50	-1 167,57	-34,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	22 696,07	43 428,50	-20 732,43	-47,74
Impôt sur les bénéfices	3 300,00	3 155,00	145,00	4,60
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	3 300,00	3 155,00	145,00	4,60

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	4 531 692,18	4 356 752,23	174 939,95	4,02
TOTAL DES CHARGES	4 517 749,76	4 393 214,07	124 535,69	2,83
Bénéfice ou Perte	13 942,42	-36 461,84	50 404,26	-138,24

*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs**13 642,00*



Annexes Comptables



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 3 809 711,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 13 942,42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Droits complémentaires :

En 2024, aucun reversement aux élèves n'est prévu.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Aucune application anticipée du Plan Comptable Général 2025 n'a été effectuée.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

- Les composants du bâtiment ergothérapie ont été amortis de manière linéaire sur les durées suivantes :
 - . 40 ans pour le gros oeuvre
 - . 15 ans pour le carrelage et la menuiserie intérieure
 - . 10 ans pour les peintures et sols souples
 - . 20 ans pour la plomberie et l'électricité
 - . 30 ans pour l'étanchéité
 - . 20 ans pour la menuiserie extérieure
 - Les composants du bâtiment kinésithérapie ont été amortis de manière linéaire sur les durées suivantes :
 - . 30 ans pour l'étanchéité/charpente
 - . 15 ans pour les sols, la menuiserie intérieure, la serrurerie
 - . 10 ans pour les peintures
 - . 20 ans pour la plomberie, la plâtrerie et l'électricité
 - . 20 ans pour la menuiserie extérieure
 - . 15 ans pour la toiture
- Les composants de l'extension du bâtiment kiné ont été amortis de manière linéaire sur les durées suivantes :
- . 50 ans pour le gros oeuvre, la charpente et l'étanchéité
 - . 30 ans pour les cloisons et les menuiseries intérieures
 - . 25 ans pour la plomberie et l'électricité
 - . 20 ans pour les menuiseries extérieures, le mobilier
 - . 15 ans pour la serrurerie et les revêtements du sol
 - . 10 ans pour la peinture
 - . 5 ans pour le matériel audiovisuel
- Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 25 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	De 5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	De 5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	De 3 à 10 ans
Matériels de bureau	Linéaire	De 3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	De 4 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	De 3 à 5 ans
Site internet	Linéaire	5 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les investissements ont été réalisés en 2024 pour 192 K€ :

- KINE :
175 K€ - d'installations et agencements (porte-fenêtre, étanchéité toiture, VMC) ;
8 K€ - de matériel informatique (poste informatique, ordinateur, téléphones, écrans).

- ERGO :
8 K€ - d'installations et agencements (remplacement éclairage) ;
1 K€ - de matériel informatique (tablette).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	47 012,42	
CORPORELLES	Terrains		123 316,01		
	Constructions	Sur sol propre	6 231 376,65		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencs & aménagts const.	843 700,77		182 953,92
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		636 664,75		9 829,49
		Instal. gén., agencs & aménagts divers	234 400,63		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	215 821,42		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours		14 377,32	
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		8 299 657,55		192 783,41
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		57 591,00		1 770,00
	Prêts et autres immobilisations financières		18 630,00		
	TOTAL IV		76 221,00		1 770,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			8 422 890,97		194 553,41

CADRE B			IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions					
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I						
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II				47 012,42		
CORPORELLES	Terrains						123 316,01		
	Constructions	Sur sol propre					6 231 376,65		
		Sur sol d'autrui							
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons					1 026 654,69		
		outillage indus.			34 575,93		611 918,31		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.					234 400,63		
		Matériel de transport							
		Mat.bureau, info., mob.					215 821,42		
		Emballages récup. div.							
		Immos corporelles en cours				14 377,32			
	Avances et acomptes								
	TOTAL III				48 953,25		8 443 487,71		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence								
	Autres participations								
	Autres titres immobilisés						59 361,00		
	Prêts & autres immob. financières				4 584,00		14 046,00		
	TOTAL IV				4 584,00		73 407,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					53 537,25		8 563 907,13		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		44 717,78	2 294,64		47 012,42
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	3 954 889,08	193 343,98		4 148 233,06
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		742 440,11	19 610,69		762 050,80
Inst. techniques matériel et outil. industriels		481 302,86	55 786,96	34 456,88	502 632,94
Autres immos corporelles					
Inst. générales agencem. amén. div.		122 961,05	18 477,64		141 438,69
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatique, mob.		153 931,37	11 252,96		165 184,33
Emballages récupérables divers					
TOTAL		5 455 524,47	298 472,23	34 456,88	5 719 539,82
TOTAL GENERAL		5 500 242,25	300 766,87	34 456,88	5 766 552,24

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. <								

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		14 046,00		14 046,00
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		60 409,60	60 409,60	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		398,85	398,85	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		355,75	355,75	
	Charges constatées d'avance		30 480,41	30 480,41	
TOTAUX			105 690,61	91 644,61	14 046,00
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		4 584,00		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 480,41
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	30 480,41

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	947 721,50	261 334,50	430 141,00	256 246,00
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		208 480,07	208 480,07		
Personnel & comptes rattachés		215 012,99	215 012,99		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		260 144,51	260 144,51		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	48 617,31	48 617,31		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		346 175,00	346 175,00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		161 552,00	161 552,00		
TOTAUX		2 187 703,38	1 501 316,38	430 141,00	256 246,00
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	275 634,00			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	161 552,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	161 552,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 020,42
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 081,94
Dettes fiscales et sociales	291 676,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	485 778,67

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Changement de méthode en 2023 : L'association a signé un accord particulier en matière d'engagements de retraite avec GROUPAMA GAN VIE.

Sur l'exercice 2024, une cotisation IFC de 75 K€a été versée par l'association.

La dette actuarielle a été estimée au 31/12/2024 à partir des éléments suivants :

Table de mortalité : INSEE 2018-2020

- Taux d'actualisation : 3.36%
- Progression salaires : 3% Constant
- Age de départ : 64 ans pour les non cadres et 66 ans pour les cadres
- Taux de rotation de l'effectif : 4% Constant
- Taux de charges sociales patronales : 50% pour les non cadres et 55% pour les cadres

L'application de la méthode de calcul "ANC 2021" indique une dette actuarielle de 82 120 euros.

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 897 000,00	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 897 000,00	

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 16 juin 2006

Montant initial de cette garantie : 1 800 000

Montant restant dû en capital : 112 649

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/07/2026

Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de premier rang sur l'immeuble

Emprunt du : 24 mai 2017 - prêt 418 - déblocage partiel

Montant initial de cette garantie : 800 000

Montant restant dû en capital : 662 546

Date de fin d'échéance de la garantie : 15/05/2033

Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle

Emprunt du : 22 octobre 2021 - prêt 160 K€

Montant initial de cette garantie : 135 000

Montant restant dû en capital : 62 428

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2026

Nature de la sûreté réelle : Nantissement compte bancaire rémunéré

Emprunt du : 22 octobre 2021 - PGE 180 K€

Montant initial de cette garantie : 162 000

Montant restant dû en capital : 109 078

Date de fin d'échéance de la garantie : 05/10/2022

Nature de la sûreté réelle : Garantie de l'Etat - Covid 19 convention BPI

Pas de modification des garanties suite à la renégociation des emprunts intervenue en 2016.

Subventions d'équipement

Une subvention de 7 900 €a été obtenue en 2024 au titre des travaux de rénovation énergétique pour la filière ergothérapeute.

Une subvention de 6 000 €a été encaissée en 2024 au titre des travaux de rénovation énergétique pour la filière masseur-kinésithérapeute. Cette somme représente le solde de la subvention totale demandée de 15 000 €qui avait été demandée en 2023.

Honoraires du commissaire aux comptes

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'élève à 8 124 €TTC.



Tableaux de Gestion



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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 146 945,31	100,00	1 084 038,19	100,00	62 907,12	5,80
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	1 146 945,31	100,00	1 084 038,19	100,00	62 907,12	5,80
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 146 945,31	100,00	1 084 038,19	100,00	62 907,12	5,80
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	1 146 945,31	100,00	1 084 038,19	100,00	62 907,12	5,80
- Matières premières	69 286,25	6,04	55 688,76	5,14	13 597,49	24,42
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	1 077 659,06	93,96	1 028 349,43	94,86	49 309,63	4,80
MARGE BRUTE TOTALE	1 077 659,06	93,96	1 028 349,43	94,86	49 309,63	4,80
- Autres achats	209 934,84	18,30	302 449,52	27,90	-92 514,68	-30,59
- Charges externes	954 663,64	83,24	999 283,73	92,18	-44 620,09	-4,47
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-86 939,42	-7,58	-273 383,82	-25,22	186 444,40	-68,20
Subventions d'exploitation	3 293 130,00	287,12	3 188 905,00	294,17	104 225,00	3,27
- Impôts, taxes et versements assimilés	230 418,05	20,09	222 525,04	20,53	7 893,01	3,55
- Salaires et traitements	1 767 816,03	154,13	1 659 474,25	153,08	108 341,78	6,53
- Charges sociales	955 866,63	83,34	831 050,51	76,66	124 816,12	15,02
Total	339 029,29	29,56	475 855,20	43,90	-136 825,91	-28,75
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	252 089,87	21,98	202 471,38	18,68	49 618,49	24,51
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	29 666,57	2,59	17 567,05	1,62	12 099,52	68,88
+ Autres produits d'exploitation	21 455,22	1,87	3 939,11	0,36	17 516,11	444,67
- Dotations amort. et dépréciations	297 077,99	25,90	280 921,81	25,91	16 156,18	5,75
- Autres charges d'exploitation	7 403,84	0,65	9 152,20	0,84	-1 748,36	-19,10
Total	-253 360,04	-22,09	-268 567,85	-24,77	15 207,81	-5,66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 270,17	-0,11	-66 096,47	-6,10	64 826,30	-98,08
Opérations en commun						
+ Produits financiers	15 569,08	1,36	15 476,88	1,43	92,20	0,60
- Charges financières	19 752,56	1,72	26 115,75	2,41	-6 363,19	-24,37
Total	-4 183,48	-0,36	-10 638,87	-0,98	6 455,39	-60,68
RÉSULTAT COURANT	-5 453,65	-0,48	-76 735,34	-7,08	71 281,69	-92,89
+ Produits exceptionnels (1)	24 926,00	2,17	46 826,00	4,32	-21 900,00	-46,77
- Charges exceptionnelles (2)	2 229,93	0,19	3 397,50	0,31	-1 167,57	-34,37
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	3 300,00	0,29	3 155,00	0,29	145,00	4,60
Total	19 396,07	1,69	40 273,50	3,72	-20 877,43	-51,84
RÉSULTAT EXERCICE	13 942,42	1,22	-36 461,84	-3,36	50 404,26	-138,24

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

400,00

400,00

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

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	1 146 945,31	1 084 038,19	843 991,12	62 907,12	5,80
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	1 146 945,31	1 084 038,19	843 991,12	62 907,12	5,80
Marge commerciale					
Marge globale	1 077 659,06	1 028 349,43	803 789,17	49 309,63	4,80
Valeur ajoutée	-86 939,42	-273 383,82	-404 165,98	186 444,40	-68,20
Excédent brut d'exploitation	252 089,87	202 471,38	309 715,78	49 618,49	24,51
Amortissements et provisions	297 077,99	280 921,81	292 200,63	16 156,18	5,75
Résultat d'exploitation	-1 270,17	-66 096,47	36 324,91	64 826,30	98,08
Résultat financier	-4 183,48	-10 638,87	-21 721,37	6 455,39	60,68
Résultat courant	-5 453,65	-76 735,34	14 603,54	71 281,69	92,89
Résultat exceptionnel	22 696,07	43 428,50	52 399,78	-20 732,43	-47,74
Résultat net de l'exercice	13 942,42	-36 461,84	66 657,32	50 404,26	138,24

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	292 908,34	211 654,47	318 240,95	81 253,87	38,39
Fonds de roulement net global	-229 231,02	-75 812,60	268 924,65	-153 418,42	202,37
Besoin en fonds de roulement	-1 134 412,69	-988 157,18	-1 266 440,74	-146 255,51	14,80
Trésorerie	905 181,67	912 344,58	1 535 365,39	-7 162,91	-0,79

RATIOS	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	19,28	15,43	14,46	3,85	24,95
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	61,84	68,72	77,73	-6,88	-10,01
Rotation stocks <i>(en jours)</i>					
Autonomie financière	0,42	0,41	0,36	0,01	2,44
Capacité de remboursement	0,30	0,17	0,20	0,13	76,47
Taux d'endettement	0,59	0,76	0,97	-0,17	-22,37
Rentabilité financière	0,01	-0,02	0,04	0,03	-150,00
Rentabilité commerciale	0,01	-0,03	0,08	0,04	-133,33

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	292 908,34
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	292 908,34
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	176 828,09	Immobilisations corporelles	400,00
Immobilisations financières	1 770,00	Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	7 900,00
Emprunts remboursés (capital)	276 028,00	Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	454 626,09	TOTAL RESSOURCES	301 208,34

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a diminué de 153 417,75

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	15 195,29
Diminution dettes		Augmentation dettes	131 060,22
TOTAL		TOTAL	146 255,51

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 146 255,51

Augmentation de la trésorerie		Diminution de la trésorerie	7 162,91
-------------------------------	--	-----------------------------	----------

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 7 162,91