



ASSOC ISAU ADJ

**3 RUE FRANCOIS ISAUTIER
97410 SAINT PIERRE**

**COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Etat des créances et dettes	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Tableau de rapprochement des charges	21
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	22
Tableau de subventions d'exploitations	23
Variation des fonds propres art.432.22	24
Détail du résultat exceptionnel	25
Effectif moyen	26

Rapport de Présentation

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association :

ASSOC ISAU ADJ

Relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	96 167.04	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	198 960.81	Euros
▪ Excédent :	7 929.21	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à STEINTE CLOTILDE
Le 19 juin 2025

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naim INGAR
Expert-Comptable

Signé par Naïm Ingar
Le 19/06/2025

ID: tx_qmEY5vwv5rv



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	66 300.00		66 300.00	83 320.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	353.20		353.20	1 053.20
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 051.04		29 051.04	8 820.97
Charges constatées d'avance	462.80		462.80	462.80
TOTAL III	96 167.04		96 167.04	93 656.97
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	96 167.04		96 167.04	93 656.97

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	47 000.00	47 000.00
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 932.04	3 563.77
Excédent ou déficit de l'exercice	7 929.21	1 368.27
Situation nette	59 861.25	51 932.04
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	59 861.25	51 932.04
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	462.80	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	35 842.99	41 724.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	36 305.79	41 724.93
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	96 167.04	93 656.97

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	198 960.00	192 120.00
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		172.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	0.81	2.34
TOTAL I	198 960.81	192 294.34
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 757.59	1 834.19
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 176.00	2 937.00
Salaires et traitements	159 530.16	157 761.88
Charges sociales	26 565.97	28 390.93
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1.88	2.07
TOTAL II	191 031.60	190 926.07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 929.21	1 368.27
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	7 929.21	1 368.27

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	198 960.81	192 294.34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	191 031.60	190 926.07
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 929.21	1 368.27

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

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	66 300.00	83 320.00	-17 020.00	-20.43
411000000 Clients	66 300.00	83 320.00	-17 020.00	-20.43
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	353.20	1 053.20	-700.00	-66.48
428700000 Personnel - Produits à recevoir	353.20	1 053.20	-700.00	-66.48
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 051.04	8 820.97	20 230.07	229.34
512200000 BRED c/c 733 03 5530	29 051.04	8 820.97	20 230.07	229.34
Charges constatées d'avance	462.80	462.80		
486000000 Charges constatées d'avance	462.80	462.80		
TOTAL III	96 167.04	93 656.97	2 510.07	2.68
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	96 167.04	93 656.97	2 510.07	2.68

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	47 000.00	47 000.00		
106100000 Réserve légale	47 000.00	47 000.00		
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 932.04	3 563.77	1 368.27	38.38
110000000 Report à nouveau (solde créditeur)	4 932.04	3 563.77	1 368.27	38.38
Excédent ou déficit de l'exercice	7 929.21	1 368.27	6 560.94	479.51
Situation nette	59 861.25	51 932.04	7 929.21	15.27
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	59 861.25	51 932.04	7 929.21	15.27
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	462.80		462.80	-
401000000 Fournisseurs Divers	462.80		462.80	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	35 842.99	41 724.93	-5 881.94	-14.10
428200000 Personnel - provision pour congés payés	4 985.00	9 586.00	-4 601.00	-48.00
428300000 Personnel - Provis. Ind. Fin Carrière	750.00	739.00	11.00	1.49
428600000 Personnel - Autres charges à payer	17 044.00	16 875.00	169.00	1.00
431000000 Sécurité sociale	3 572.00	3 320.00	252.00	7.59
437200000 Régime Unifié Agirc Arrco	714.76	657.59	57.17	8.66

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
437500000 Caisse Prévoyance	186.23	179.12	7.11	3.91
437800000 Mutuelle	1 447.80	1 477.02	-29.22	-1.96
438300000 Charges sur indemnités fin de carrière à payer	129.00	135.00	-6.00	-4.44
438600200 UNIFORMATION	2 861.00	2 777.00	84.00	3.02
438602000 Charges sociales sur CP à payer	860.00	1 748.00	-888.00	-50.80
438603000 Charges sociales diverses à payer	2 940.00	3 078.00	-138.00	-4.48
438609000 IJSS à Rembourser	353.20	1 153.20	-800.00	-69.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	36 305.79	41 724.93	-5 419.14	-12.99
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	96 167.04	93 656.97	2 510.07	2.68

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	198 960.00	192 120.00	6 840.00	3.56
706000200 prestations de services CJRI	36 960.00	39 960.00	-3 000.00	-7.51
706000300 Prestations de service Jardin d'Enfants Jean René ISAUTIER	41 640.00	37 920.00	3 720.00	9.81
706000400 prestations de services IOA	41 880.00	38 280.00	3 600.00	9.40
706000500 Prestations de services FREGATE	39 120.00	38 640.00	480.00	1.24
706000600 Prestations de services ADN	39 360.00	37 320.00	2 040.00	5.47
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		172.00	-172.00	-100.00
791000000 Transfert de charges d'exploitation		12.00	-12.00	-100.00
791100000 Rembt Formation Professionnelle		160.00	-160.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0.81	2.34	-1.53	-50.00
758000000 Produits divers de gestion courante	0.81	2.34	-1.53	-50.00
TOTAL I	198 960.81	192 294.34	6 666.47	3.47
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 757.59	1 834.19	-76.60	-4.14
616100000 Assurance Responsabilité Civile	462.80	462.80		
622100000 Commission sur prestation ACCOR	31.62	29.46	2.16	10.34
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	911.40	911.42	-0.02	
625220000 Repas Formations Externe		119.99	-119.99	-100.00
627000000 Services bancaires et assimilés	284.31	240.91	43.40	17.84
627000200 Services bancaires - Frais s/Virement & Prélèvement	67.46	69.61	-2.15	-4.29
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 176.00	2 937.00	239.00	8.14
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	3 176.00	2 937.00	239.00	8.14
Salaires et traitements	159 530.16	157 761.88	1 768.28	1.12
641100000 Salaires	156 333.86	151 771.63	4 562.23	3.01
641200000 Congés payés	-4 601.00	4 923.00	-9 524.00	-193.46
641300000 Prime et gratifications	169.00	331.00	-162.00	-48.94
641310000 Prime Partage de la Valeur	7 453.48	1 253.75	6 199.73	494.34
641350000 Indemnités fin de carrière	11.00	-598.00	609.00	-101.84
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot	163.82	80.50	83.32	102.47
Charges sociales	26 565.97	28 390.93	-1 824.96	-6.43
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	18 871.95	19 796.99	-925.04	-4.67

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
645200000 Cotisations aux mutuelles	1 305.69	1 223.21	82.48	6.79
645210000 Cotisat. Mutuelles	1 881.39	1 683.00	198.39	11.76
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	2 898.22	3 138.60	-240.38	-7.68
645500000 Charges sociales sur congés payés	-888.00	783.00	-1 671.00	-213.41
645550000 Charges indemnités fin de carrière	-6.00	-142.00	136.00	95.77
645570000 Charges sur primes	-138.00	-347.00	209.00	60.23
647500000 Médecine du travail	628.22	410.13	218.09	53.17
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	2 012.50	1 845.00	167.50	9.11
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1.88	2.07	-0.19	
658000000 Charges diverses de gestion	1.88	2.07	-0.19	
TOTAL II	191 031.60	190 926.07	105.53	0.06
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 929.21	1 368.27	6 560.94	479.51
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	7 929.21	1 368.27	6 560.94	479.51
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	198 960.81	192 294.34	6 666.47	3.47
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	191 031.60	190 926.07	105.53	0.06
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	7 929.21	1 368.27	6 560.94	479.51

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 96 167.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 929.21 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées de produits à recevoir en rapport avec le personnel.

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL			

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencs et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencs et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

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

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

Etat des provisions et dépréciations

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

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

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	66 300.00	66 300.00	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	353.20	353.20	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	462.80	462.80	
TOTAL	67 116.00	67 116.00	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	462.80	462.80		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	22 779.00	22 779.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 063.99	13 063.99		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	36 305.79	36 305.79		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 922.20	36 091.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 922.20	36 091.20

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	353.20	1 053.20
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	353.20	1 053.20

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	462.80	462.80
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		462.80	462.80

**Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes		
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL compte de résultat
					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	1 757.59						1 757.59
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	3 176.00						3 176.00
Salaires et traitements	159 530.16						159 530.16
Charges sociales	26 565.97						26 565.97
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	1.88						1.88
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							191 031.60

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL						

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024 ①	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
TOTAL			

Variation des fonds propres art.432.22
(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	47 000.00				47 000.00
- dont générosité du public					
Report à nouveau	3 563.77	1 368.27			4 932.04
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 368.27	-1 368.27	7 929.21		7 929.21
- dont générosité du public					
Situation nette	51 932.04		7 929.21		59 861.25
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	51 932.04		7 929.21		59 861.25
- dont générosité du public					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5.00	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5.00	