

ASSOCIATION CHEMIN FAISANT

3 CARRER DE CAL JOANET

66800 ERR

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ACTIF CERDAGNE

11 RUE DU TORRENT

BP 36

66760 BOURG-MADAME

04.68.04.50.08

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		1 275	-1 275	-100.00
20500000 LOGICIEL	3 833	3 833		
28050000 AMTS LOGICIEL	-3 833	-2 558	-1 275	-49.82
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21830000 MATERIEL DE BUREAU	6 071	6 071		
28183000 AMTS MATERIEL DE BUREAU	-6 071	-6 071		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500	500		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	500	500		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	500	1 775	-1 275	-71.82
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	940	1 223	-283	-23.15
41100000	220		220	
41810000 PRODUIT A RECEVOIR	720	1 223	-503	-41.14
AUTRES CREANCES	108 000	99 315	8 685	8.75
40110000 QUADRA	34	23	11	46.97
42102000 RIPOLLES RODIGUEZ NOELIA	450	607	-157	-25.94
44110000 SUBV EXP A RECEVOIR CONSEIL R	54 128	24 615	29 513	119.90
44120000 SUBV EXPL A RECEVOIR CAF	18 624	17 700	924	5.22
44130000 SUBV EXPL A RECEVOIR CD66		3 106	-3 106	NS
44150000 SUBV EXPL A RECEVOIR DRAFF	5 000	29 473	-24 473	-83.04
44162000 SUBV EXP FIPD		3 000	-3 000	NS
44164000 SUBVENTION EXPLOI MSA	28 564	15 000	13 564	90.43
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 200	5 791	-4 591	-79.28
DISPONIBILITES	13 610	122 411	-108 802	-88.88
51200000 CAISSE D'EPARGNE	12 048	43 747	-31 699	-72.46
51220000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	1 429	78 605	-77 177	-98.18
53000000 CAISSE	133	59	74	125.47
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 197	2 944	253	8.60
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 197	2 944	253	8.60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	125 747	225 893	-100 147	-44.33
TOTAL GENERAL	126 247	227 668	-101 421	-44.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	77 970	84 875	-6 905	-8.14
11000000 REPORT A NOUVEAU	77 970	84 875	-6 905	-8.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-37 603	-6 905	-30 697	-444.55
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		378	-378	-100.00
13100000 SUBVENTION A RECEVOIRE	2 270	2 270		
13900000 SUBVENTION COMPTE DE RESULTAT	-2 270	-1 892	-378	-20.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	40 368	78 349	-37 981	-48.48
PROVISIONS POUR RISQUES		2 592	-2 592	-100.00
15100000 PROVISION POUR RISQUE		2 592	-2 592	NS
PROVISIONS POUR CHARGES	23 212	27 331	-4 119	-15.07
15300000 PROVISION POUR PENSION	12 982	18 331	-5 349	-29.18
15820000 PROVISION SUR CP	10 230	9 000	1 230	13.67
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	23 212	29 923	-6 711	-22.43
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 428	20 812	-9 384	-45.09
40110000 QUADRA	8 128		8 128	
40800000 FACTURES NON PARVENUES	3 300	20 812	-17 512	-84.14
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 811	44 284	-14 473	-32.68
42111000 LENGRAND ISABELLE	7		7	
42113000 COLL RICARDO AGLAEE		607	-607	NS
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	5 662	18 069	-12 407	-68.66
43100000 URSSAF ET POLE EMPLOI	15 353	13 892	1 461	10.52
43735000 RETRAITE	2 939	3 120	-181	-5.81
43735100 PREVOYANCE	671	656	15	2.28
43735200 MUTUELLE	1 875	1 980	-105	-5.31
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	2 403	4 353	-1 950	-44.80
44210000 IMPOT PAS	902	1 607	-705	-43.87
AUTRES DETTES	1 004		1 004	
46860000 CHARGES A PAYER	1 004		1 004	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	20 424	54 300	-33 876	-62.39
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	20 424	54 300	-33 876	-62.39
TOTAL DETTES	62 667	119 396	-56 729	-47.51
TOTAL GENERAL	126 247	227 668	-101 421	-44.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	19 517	25 262	-5 745	-22.74
70000000 ADHESIONS	1 350	1 550	-200	-12.90
70010000 DONS	280	1 660	-1 380	-83.13
70030000 OCTOBRE ROSE	123		123	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	7 369	19 787	-12 418	-62.76
70610000 PRESTATIONS FORMATION	10 395		10 395	
70620000 PRESTATION INSTITUT DU CANCER		2 265	-2 265	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	208 158	218 444	-10 286	-4.71
74000000 SUBVENTIONS DIVERSES	2 380	2 830	-450	-15.90
74100000 CONSEIL REGIONAL PAEJ	40 128	25 667	14 461	56.34
74120000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PAEJ	5 000	5 000		
74140000 ALLOCATIONS FAMILIALES PAEJ	57 201	57 500	-299	-0.52
74160000 ARS PAEJ	17 000	17 000		
74334300 CFPPA	23 349	20 328	3 021	14.86
74550000 CONSEIL DEPART. CAFE DES PAREN		3 500	-3 500	NS
74551000 CAF CAFE DES PARENTS	3 500	1 500	2 000	133.33
74952100 DRAFF PAT/SANTE ALIMENTATION	31 800	76 828	-45 028	-58.61
74952500 CD66-PAT-ECOLE-746525		1 800	-1 800	NS
74953100 FIPD PRODAS	2 500		2 500	
74953200 MIDELCA PRODAS	2 000		2 000	
74956000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PAES		5 000	-5 000	NS
74970000 DRAAF RESTO COLL		1 491	-1 491	NS
74980000 SUBV CCMSA LES ECRANS	23 300		23 300	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	16 439	6 680	9 760	146.11
78150000 REPRISE SUR PROV EXPLOITATION	7 941		7 941	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	8 498	6 680	1 819	27.23
AUTRES PRODUITS	2	1	2	305.08
75800000 DIFFERENCES DE LETTRAGE	2	1	2	305.08
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	244 117	250 386	-6 270	-2.50
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	372	654	-282	-43.10
60100000 ACHAT STRUCTURE	123		123	
60110000 ACHATS PAEJ	9	88	-78	-89.32
60120000 ACHATS SENIOR MEMOIRE		48	-48	NS
60121000 ACHAT ART THERAPIE	85		85	
60130000 ACHATS P2P	61		61	
60131000 SANTE INTERVENTION JEUNE	53		53	
60132000 ACHATS SUBV SANTE	23		23	
60195000 ACHATS PAT/SANTE ALIMENTATION		518	-518	NS
60196000 ACHATS SENIOR COLL	18		18	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	100 142	80 458	19 683	24.46
60410000 PRESTATIONS PAEJ	2 766	2 662	104	3.91
60413000 PRESTATIONS PRODAS	4 800		4 800	
60413200 PRESTATIONS INTERVENTION SANTE	7 290		7 290	
60422000 SENIORS MEMOIRE	350		350	
60423000 PRESTA SENIOR ACTION CO	1 051		1 051	
60425000 PRESTA SENIOR ACTION CO	910		910	
60493000 PRESTATIONS AMI	19 496		19 496	
60495000 PREST. PAT/ SANTE ALIMENTATION	1 265	5 252	-3 987	-75.91
60497000 PRESTATIONS DRAAF PAT	2 592	17 686	-15 094	-85.34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60499000 PRESTATIONS SENIOR EXPRESS ART		2 150	-2 150	NS
60499100 PRESTA SENIOR ACTION CO		140	-140	NS
60610000 EAU - ELECTRICITE	2 040		2 040	
60615000 CARBURANT	780	588	192	32.65
60630000 FOURNITURES ET PETIT EQUIP.	698	82	616	754.84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 344	1 428	1 917	134.23
60650000 PETIT LOGICIEL ET ANTIVIRUS	765		765	
61200000 CAR LEASE	3 508	3 887	-379	-9.74
61310000 LOCATIONS MATERIELS	914	1 448	-534	-36.87
61320000 LOYERS	6 000	7 709	-1 709	-22.17
61340000 LOCATION PAEJ	127	127		
61350000 LOCATION PRODAS	162		162	
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION	807	3 319	-2 512	-75.69
61560000 MAINTENANCE	3 069	2 848	221	7.77
61561000 MAINTENANCE PAT	385	462	-77	-16.67
61600000 PRIME D'ASSURANCE	2 320	1 599	721	45.08
61811000 DOCUMENTATION PAEJ	369		369	
61820000 DOCUMENTATION SENIOR	98		98	
61830000 DOCUMENTATION ESTIME DE SOI	80		80	
62100000 PERSONNEL INTERIMAIRE	3 457		3 457	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	5 044	4 693	350	7.47
62261000 HONORAIRES AVOCATS	4 500	2 880	1 620	56.25
62262000 HONORAIRES CAC	3 510	3 100	410	13.24
62280000 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	4 822	6 155	-1 333	-21.66
62310000 PUBLICITE PUBLICATION	1 604		1 604	
62319000 PUBLICITE PAT	832	1 460	-628	-43.04
62340000 CADEAUX	771	663	109	16.38
62510000 DEPLACEMENTS	313	776	-463	-59.62
62511000 DEPLACEMENTS PAEJ	797	1 484	-688	-46.32
62511200 DEPLACEMENTS P2P		161	-161	NS
62511300 DEPLACEMENTS INTERVENTION SANT	366	16	350	NS
62512000 DEPLACEMENTS ANAR FENT	28		28	
62512500 DEPLACEMENTS SENIORS COLLECTIF	17		17	
62513200 DEPLACEMENTS CAFE DES PARENTS	12		12	
62519500 DEPLA. PAT/ SANTE ALIMENTATION	13	512	-500	-97.51
62519600 DEPLACEMENTS PRODAS 18	15		15	
62519900 DEPLACEMENT SENIOR EXPRESS ART	23	38	-15	-38.77
62531200 DEPLACEMENTS ORGANISME FORMATI	332		332	
62531400 DEPLACEMENTS MEMOIRE	27	23	4	16.18
62560000 MISSION-RECEPTION	1 310	721	589	81.81
62560100 MISSION-RECEPTION PAEJ	954	267	687	257.07
62560200 MISSION RECEPT. PAEJ CAMIN ADO		19	-19	NS
62561300 MISSION RECEPTION SENIOR EXPRE	97	347	-250	-72.13
62561400 MISSION RECEP INTER SANTE	143		143	
62561500 MISSION RECEP SENIOR MEMOIRE	32	96	-64	-66.55
62562300 MISSION RECEP SENIOR ENTRAIDAN	86		86	
62562400 MISSION RECEP SENIOR ART THERA	56		56	
62563120 MISSION RECEPTION OF	676	33	643	NS
62568000 MISSION-RECEPTION P2P		58	-58	NS
62569000 MIS-REC PAT/SANTE ALIMENTATION	48	1 340	-1 292	-96.45
62572000 MISSION RECEPTION CAFE PARENT	16		16	
62600000 FRAIS POSTAUX	395	272	123	45.24
62601000 FRAIS POSTAUX PAEJ		56	-56	NS
62609000 FRAIS POSTAUX SANTE ALIMENTATI		6	-6	NS
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 195	2 341	-1 146	-48.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62611000 FRAIS TELEPHONE PAEJ	1 195		51		1 144	NS
62619000 FRAIS TELEPHONE PATSANTE ALIME	540		540			
62700000 SERVICES BANCAIRES	559		581		-23	-3.94
62810000 COTISATIONS	45		106		-61	-57.55
62821100 COTISATIONS PAEJ	325		275		50	18.18
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 287		1 076		1 211	112.54
63330000 FORMATION CONTINUE	2 107		896		1 211	135.14
63580000 AUTRES IMPOTS	180		180			
SALAIRES ET TRAITEMENTS	131 862		132 613		-750	-0.57
64110000 REMUNERATIONS BRUTES	132 691		128 947		3 744	2.90
64120000 CONGES A PAYER	-12 407		3 665		-16 072	NS
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	11 578				11 578	
CHARGES SOCIALES	44 505		41 689		2 817	6.76
64510000 URSSAF	27 825		25 981		1 843	7.09
64520000 CHARGES SOCIALES S/CP	-1 950		-1 765		-185	-10.51
64535000 RETRAITE	7 182		7 048		135	1.91
64535100 PREVOYANCE	2 803		2 643		159	6.03
64535200 MUTUELLE	2 095		1 518		577	38.03
64540000 POLE EMPLOI	5 617		5 416		201	3.72
64561000 MEDECINE DU TRAVAIL	934		847		86	10.20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 275		2 475		-1 201	-48.51
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 275		2 475		-1 201	-48.51
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 230		13 343		-12 113	-90.78
68150000 DAP CHARGES D'EXPLOITATION	1 230		13 343		-12 113	-90.78
AUTRES CHARGES	5		8		-3	-38.52
65800000 DIFFERENCES DE LETTRAGE	5		8		-3	-38.52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	281 678		272 316		9 362	3.44
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 561		-21 929		-15 632	-71.28
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	823		2 105		-1 282	-60.90
76100000 PRODUITS FINANCIERS	823		2 105		-1 282	-60.90
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	823		2 105		-1 282	-60.90
RESULTAT FINANCIER	823		2 105		-1 282	-60.90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-36 738		-19 824		-16 914	-85.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			13 130		-13 130	-100.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			13 130		-13 130	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	378		1 513		-1 135	-75.00
77700000 QUOTE PART SUBV VIRE COMPT RES	378		1 513		-1 135	-75.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	378		14 643		-14 265	-97.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 243	1 725	-482	-27.93
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 725	-1 725	NS
67210000 CHARGE EXCEP/EXO ANTERIEUR	1 243		1 243	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 243	1 725	-482	-27.93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-865	12 919	-13 783	-106.69
TOTAL PRODUITS	245 318	267 135	-21 817	-8.17
TOTAL DES CHARGES	282 921	274 040	8 881	3.24
SOLDE INTERMEDIAIRE	-37 603	-6 905	-30 697	-444.55
EXCEDENTS OU DEFICITS	-37 603	-6 905	-30 697	-444.55

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A partir de cet exercice la tenue a été faite en comptabilité d'engagement.

- 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Comptabilité d'engagement à compter de janvier 2024.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 833		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 071		
TOTAL	6 071		
Prêts, autres immobilisations financières	500		
TOTAL	500		
TOTAL GENERAL	10 404		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 833	3 833
TOTAL				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 071	6 071
TOTAL			6 071	6 071
Prêts, autres immobilisations financières			500	500
TOTAL			500	500
TOTAL GENERAL			10 404	10 404

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		2 558	1 275		3 833
TOTAL					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 071			6 071
TOTAL		6 071			6 071
TOTAL GENERAL		8 629	1 275		9 904
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 275				
TOTAL					
TOTAL GENERAL	1 275				

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
Report à nouveau	84 875	-6 905		0	77 970
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 905	6 905	-37 603		-37 603
Situation nette	77 970		-37 603		40 368
Subventions d'investissement	378		-378		
TOTAL I	78 349		-37 981	0	40 368

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	500	500	
Autres créances clients	940	940	
Personnel et comptes rattachés	450	450	
Divers état et autres collectivités publiques	106 316	106 316	
Débiteurs divers	1 234	1 234	
Charges constatées d'avance	3 197	3 197	
TOTAL	112 637	112 637	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 428	11 428		
Personnel et comptes rattachés	5 669	5 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 241	23 241		
Autres impôts taxes et assimilés	902	902		
Autres dettes	1 004	1 004		
Produits constatés d'avance	20 424	20 424		
TOTAL	62 667	62 667		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	720
Autres créances	107 516
Total	108 236

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 300
Dettes fiscales et sociales	8 065
Autres dettes	1 004
Total	12 369

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 197
Total	3 197
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	20 424
Total	20 424

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	2
Total	4

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Reprise Subvention PAEJ Montagne	115	
- Minoration action / bilan	464	
- Régularisation cotisation retraite 2023	314	
- OPCO santé 2023	1 619	
Total	2 512	