

## RENNES

276, rue de Châteaugiron  
CS 76308  
35063 RENNES CEDEX  
Tél : 02 99 86 31 31  
rennes@geirec.com

## SAINT-GREGOIRE

1 T Boulevard de la Boutière  
CS 51812  
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX  
Tél : 02 99 14 33 14  
saint.gregoire@geirec.com

## NANTES

127, rue Robert Schuman  
44800 SAINT-HERBLAIN  
Tél : 02 51 25 22 22  
nantes@geirec.com

## LORIENT

18, rue de Kerhoas  
56260 LARMOR-PLAGE  
Tél : 02 97 87 22 22  
lorient@geirec.com

## BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle  
56360 LE PALAIS  
Tél 02 97 31 51 79  
belle-ile@geirec.com

## CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles  
29181 CONCARNEAU CEDEX  
Tél : 02 98 50 76 75  
concarneau@geirec.com

**Association LES AMIS DE JORDAN**

**2 Rue de la Petite Noë**

**44300 NANTES**

## DOSSIER COMPTABLE D'ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

**Exercice**

**du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## SOMMAIRE

	Pages
<b><i>ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE</i></b>	
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<b><i>ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION</i></b>	
- <i>Annexe</i>	2 à 10
<b><i>COMPTES ANNUELS</i></b>	
- <i>Détail bilan</i>	11 à 14
- <i>Détail Compte de résultat</i>	15 à 18
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	19
- <i>Equilibre financier</i>	20
- <i>Tableau de financement</i>	21 et 22

## ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

---



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association LES AMIS DE JORDAN  
2 Rue de la Petite Noë  
44300 NANTES

pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024,

et conformément à nos accords, j'ai 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 778 227 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	520 316 Euros
- Résultat net comptable,	32 912 Euros

Fait à ST HERBLAIN  
Le 28/01/2025

Anthony GUILLOUCHE  
Expert Comptable Associé

## ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

---



## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Nous vous relatons les faits caractéristiques suivants :

- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'élève à 125 587 € contre 133 385 € pour l'exercice précédent ;
- les prestations de services se sont élevées à 520 316 contre 500 616 € l'exercice précédent. Elles correspondent à la prestation de service unique (PSU et à la participation famille).

### **- 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, ainsi que du règlement ANC 2018-06 et suivants relatifs au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'association a opté par anticipation, à compter de l'exercice clos le 31/12/2024, à l'application du règlement de l'ANC n°2022-06, règlement portant sur la modernisation des états financiers.

#### **Permanence des méthodes**

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	11 670		
Terrains	128 244		
Constructions sur sol d'autrui	2 665 308		
Installations générales agencements aménagements des constructions	287 939		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	108 305		1 061
Installations générales agencements aménagements divers	96 495		17 196
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	171 137		999
TOTAL	3 457 428		19 256
Autres titres immobilisés	54 547		1 676
Prêts, autres immobilisations financières	18 555		
TOTAL	73 102		1 676
TOTAL GENERAL	3 542 199		20 932

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		7 812	3 858	3 858
TOTAL				
Terrains		18 418	109 826	109 826
Constructions sur sol d'autrui		8 681	2 656 627	2 656 627
Installations générales agencements aménagements constr.		45 108	242 831	242 831
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		15 682	93 684	93 684
Installations générales agencements aménagements divers			113 691	113 691
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 948	170 188	170 188
TOTAL		89 837	3 386 847	3 386 847
Autres titres immobilisés			56 223	56 223
Prêts, autres immobilisations financières			18 555	18 555
TOTAL			74 778	74 778
TOTAL GENERAL		97 649	3 465 483	3 465 483

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 322		7 812	3 510
Terrains		64 000	6 695	18 418	52 277
Constructions sur sol d'autrui		1 101 385	108 179	7 266	1 202 298
Installations générales agencements aménagements constr.		165 657	27 609	43 570	149 697
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		102 964	5 029	15 682	92 311
Installations générales agencements aménagements divers		7 554	10 408		17 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		158 144	6 082	1 948	162 278
TOTAL		1 599 704	164 002	86 883	1 676 822
TOTAL GENERAL		1 611 026	164 002	94 695	1 680 332
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	6 695				
Constructions sur sol d'autrui	108 179				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	27 609				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 029				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 408				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 082				
TOTAL	164 002				
TOTAL GENERAL	164 002				



**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres avec droit de reprise	256 173							256 173
Report à nouveau	431 872			28 773		0		460 645
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	28 773			32 912		28 773		32 912
Subventions d'investissement	1 078 797			13 757		70 764		1 021 790
<b>TOTAL</b>	1 795 616			75 442		99 537		1 771 520

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	19 976	16 461	19 976		16 461
TOTAL	19 976	16 461	19 976		16 461
TOTAL GENERAL	19 976	16 461	19 976		16 461
Dont dotations et reprises d'exploitation		16 461	19 976		

La provision pour risque relative aux indemnités de fin de carrière est calculée selon plusieurs critères :

- l'ancienneté et l'âge des salariés,
- la rémunération des salariés,
- le taux de renouvellement des salariés au sein de l'association,
- la convention collective applicable (Sociaux et sociauxculturels et autres acteurs du lien social)

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	18 555		18 555
Autres créances clients	37 982	37 982	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 371	2 371	
Débiteurs divers	295 053	295 053	
Charges constatées d'avance	10 971	10 971	
TOTAL	364 932	346 377	18 555

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	738	738		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	624 740	75 520	157 807	391 413
Fournisseurs et comptes rattachés	46 185	46 185		
Personnel et comptes rattachés	187 436	187 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 951	88 951		
Impôts sur les bénéfices	973	973		
Autres impôts taxes et assimilés	9 502	9 502		
Autres dettes	1 803	1 803		
Produits constatés d'avance	29 918	29 918		
TOTAL	990 245	441 025	157 807	391 413
Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 664			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 25 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 20 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	295 053
Disponibilités	3 163
Total	298 215

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs, avoirs à recevoir	1 210
Subventions CAF	293 842
Intérêts bancaires	3 163
Total	298 215

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	738
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 379
Dettes fiscales et sociales	204 288
Total	239 405

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 971
Total	10 971
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	29 918
Total	29 918

## ANNEXE

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

### **Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subvention Mairie	29 918		
Total	29 918		

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Rémunération des dirigeants**

Un seul cadre dirigeant est concerné par cette obligation, ce qui reviendrait à donner une information individuelle. Pour cette raison, il n'est pas communiqué d'information dans l'annexe des comptes annuels.

#### **Effectif moyen**

L'effectif en équivalent temps plein s'élève à 37 au 31/12/2024 contre 39 au 31/12/2023.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 614 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 614 €.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	624 739
- HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE 19 638	
- HYPOTHEQUE IMMOBILIERE 29 106	
- HYPOTHEQUE IMMOBILIERE ( PRETS EXTENSION) 575 995	
Total	624 739

## COMPTES ANNUELS

---



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		348		348		
20500000 LOGICIELS		3 858		11 670	-7 812	-66.94
28050000 AMORT. DES LOGICIELS		-3 510		-11 322	7 812	69.00
TERRAINS		57 550		64 244	-6 695	-10.42
21200000 AMENAGEMENTS DES TERRAINS		109 826		128 244	-18 418	-14.36
28120000 AMORT. AMENAGMENT DE TERRAINS		-52 277		-64 000	11 723	18.32
CONSTRUCTIONS		1 547 463		1 686 204	-138 741	-8.23
21350000 AAAI DES CONSTRUCTIONS		242 831		287 939	-45 108	-15.67
21400000 TRAVAUX REALISES S/ SOL AUTRUI		2 656 627		2 665 308	-8 681	-0.33
28135000 AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS		-149 697		-165 657	15 960	9.63
28140000 AMORT. CONSTR. S/ SOL AUTRUI		-1 202 298		-1 101 385	-100 913	-9.16
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		105 012		107 275	-2 263	-2.11
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE		93 684		104 804	-11 120	-10.61
21560000 MATERIEL DE PUERICULTURE				3 501	-3 501	NS
21810000 INSTAL GENERALES, AGENCEMENTS		113 691		96 495	17 196	17.82
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMA.		12 233		13 182	-949	-7.20
21840000 MOBILIER		157 955		157 955		
28150000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		-92 311		-99 463	7 152	7.19
28156000 AMORT. MAT. DE PUERICULTURE				-3 501	3 501	100.00
28181000 AMORT. INST.GEN & AGCTS		-17 962		-7 554	-10 408	NS
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		-9 125		-8 456	-669	-7.91
28184000 AMORT. DU MOBILIER		-153 153		-149 688	-3 465	-2.32
AUTRES TITRES IMMOBILISES		56 223		54 547	1 676	3.07
27110000 TITRES IMMOBILISES - CM		56 223		54 547	1 676	3.07
PRETS		18 555		18 555		
27480000 PRET CIL 1% LOGEMENT		18 555		18 555		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 785 150		1 931 173	-146 023	-7.56
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		37 982		35 896	2 086	5.81
41100000 CLIENTS		37 982		35 896	2 086	5.81
AUTRES		297 424		325 101	-27 678	-8.51
40100000 FOURNISSEURS				41	-41	NS
40980000 AVOIRS NON PARVENUS		1 210		1 210		
43705000 MUTUELLE SANTE HARMONIE ATL.		2 371		1 440	931	64.68
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		293 843		322 411	-28 568	-8.86
DISPONIBILITES		646 700		536 422	110 278	20.56
51201000 COMPTE CAT		200 000			200 000	
51210000 BANQUE CREDIT MUTUEL		109 570		30 543	79 027	258.74
51220000 BANQUE CAISSE D'EPARGNE		136 311		336 678	-200 367	-59.51
51230000 LIVRET BLEU - CREDIT MUTUEL		80 287		77 949	2 338	3.00
51240000 LIVRET - CAISSE EPARGNE		80 358		78 017	2 341	3.00
51241000 LIVRET ASSOCIATIS CAISSE EPARG		10			10	
51280000 LIVRET OBNL TRIPLEX 4317		8 228		6 657	1 572	23.61
51290000 LIVRET OBNL TRIPLEX 4318		27 921		6 488	21 433	330.33
51870000 INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR		3 163			3 163	
53100000 CAISSE		852		90	762	849.59



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 971	12 311	-1 340	-10.88
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 971	12 311	-1 340	-10.88
TOTAL ACTIF CIRCULANT	993 077	909 731	83 346	9.16
TOTAL GENERAL	2 778 227	2 840 904	-62 677	-2.21

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	256 173	256 173		
10300000 FONDS ASSOCIATIFS	256 173	256 173		
REPORT A NOUVEAU	460 645	431 872	28 773	6.66
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	460 645	431 872	28 773	6.66
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	32 912	28 773	4 139	14.39
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	749 731	716 818	32 912	4.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 021 790	1 078 797	-57 007	-5.28
13190000 SUBV. MAIRIE NTES 2005 CONSTR.	75 000	75 000		
13200000 SUBV. CAF 2005 CONSTRUCTION	360 000	360 000		
13300000 SUBV CG 2005 CONSTRUCTION	15 000	15 000		
13310000 SUBV CG 2007 EXTENSION		4 000	-4 000	NS
13340000 SUBV 2014 ACCOUSTIQUE BB	2 782	2 782		
13350000 SUBV MAIRIE 2018 EXTENSION	100 000	100 000		
13360000 SUBVENTION CAF 2018 EXTENSION	943 200	943 200		
13370000 SUBV. CARSAT 2019 MOBILIER	20 713	20 713		
13380000 SUBV. CARSAT 2019 AGENCEMENT	24 307	24 307		
13391000 SUBV. ASSURANCE REP. BATIMENT	16 896	16 896		
13392000 SUBV CAF - ABRIS BACS A SABLE	14 974	14 974		
13393000 SUBVENT. CAF - CLIMATISATION	50 386	50 386		
13394000 SUBV. CAF - REFFECT.TERRASSE	13 757		13 757	
13919000 AMORT SUBV. 2005 MAIRIE NANTES	-57 888	-54 888	-3 000	-5.47
13920000 AMORT SUBV.CAF 2005 CONSTRUCT.	-277 861	-263 461	-14 400	-5.47
13930000 AMORT SUBV. CG 2005 CONSTRUCT.	-11 578	-10 978	-600	-5.47
13931000 AMORT SUBV CG 2007 EXTENSION		-4 001	4 001	100.00
13934000 AMORT SUBV 2014 ACCOUSTIQUE BB	-2 779	-2 757	-22	-0.80
13935000 AMORT SUBV 2018 MAIRIE 100 K€	-25 337	-21 337	-4 000	-18.75
13936000 AMORT SUBV. 2018 CAF 943K€	-202 243	-164 515	-37 728	-22.93
13937000 AMORT SUBV 2019 CARSAT MOBILIE	-19 404	-17 052	-2 352	-13.79
13938000 AMORT SUBV CARSAT 2019 AGMT	-4 379	-3 407	-972	-28.54
13939100 AMORT SUBV ASSURANCE FISSURE	-3 379	-2 704	-676	-25.00
13939200 AMORT. SUBV ABRIS DE JARDIN	-3 175	-1 678	-1 497	-89.24
13939300 AMORT. SUBV. CLIMATISATION	-6 723	-1 684	-5 039	NS
13939400 AMORT. SUBV. REF. TERRASSE	-479		-479	
TOTAL FONDS PROPRES	1 771 520	1 795 616	-24 095	-1.34
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	16 461	19 976	-3 515	-17.60
15300000 PROVISION INDEMNITES RETRAITE	16 461	19 976	-3 515	-17.60
TOTAL PROVISIONS	16 461	19 976	-3 515	-17.60
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	625 478	700 035	-74 557	-10.65
16400700 EMPRUNT CE - 315 KE BATIMENT	29 106	48 250	-19 144	-39.68
16400900 EMPRUNT CM - 315 KE BATIMENT	19 638	38 899	-19 261	-49.51
16402100 EMPRUNT CE - 130 K€ EXTENS°	33 836	53 030	-19 194	-36.20
16402200 ENPRUNT CE - 180 K€ EXTENS°	105 323	120 371	-15 049	-12.50
16402300 EMPRUNT CE - 446,8 K€ EXTENS°	436 837	438 853	-2 016	-0.46
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	738	631	107	16.91

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1				
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		46	185	58	296	-12	111	-20.77		
40100000	FOURNISSEURS	11	806	36	793	-24	987	-67.91		
40810000	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	34	379	21	503	12	876	59.88		
DETTES FISCALES ET SOCIALES		286	861	240	408	46	453	19.32		
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	172		1	720	-1	548	-89.98		
42200000	CONSEIL D'ETABLISSEMENT 1%	12	288	11	462		826	7.21		
42820000	DETTE PROV. CONGES PAYES	72	770	56	783	15	987	28.15		
42830000	SALARIES - CHARGES A PAYER	99	059	85	460	13	599	15.91		
42861000	SALARIE - CET & H. SUPPLEMENT.	3	146	2	818		328	11.62		
43110000	URSSAF	37	712	31	275	6	436	20.58		
43701000	CHORUM PREVOYANCE	4	403	4	219		184	4.37		
43702000	MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	7	322	6	074	1	248	20.55		
43706000	UNIFORMATION	11	461	10	812		649	6.01		
43820000	CHARGES SOCIALES SUR PROV. CP	24	996	18	704	6	292	33.64		
43830000	ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	2	050	1	536		515	33.53		
43861000	CAP SUR CET & HEURES SUPPLEM.	1	007		902		105	11.62		
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1	282	1	040		242	23.25		
44400000	ETAT - IMPOTS SUR REVENUS MOB.		973		377		596	158.23		
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES	6	960	6	597		363	5.51		
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	1	260		630		630	100.00		
AUTRES DETTES		1	803		334	1	470	440.57		
41100000	CLIENTS	1	803		334		1	470	440.57	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		29	918	26	241	3	677	14.01		
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29	918	26	241		3	677	14.01	
TOTAL DETTES		990	245	1	025	313	-35	067	-3.42	
TOTAL GENERAL		2	778	227	2	840	904	-62	677	-2.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	520	316	500	616	19 701	3.94
70641000 PART FAMILLES 0/4 ANS CAF PSU	517	388	497	537	19 852	3.99
70642000 COTISATIONS PARENTS	2	928	3	079	-151	-4.90
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 770	217	1 444	183	326 035	22.58
74001000 SUBVENTION EXPLOITATION CAF	952	892	943	616	9 276	0.98
74001200 SUBVENTION COVID19 CAF			6	664	-6 664	NS
74002000 SUBVENTION EXPLOITATION MAIRIE	468	159	467	837	323	0.07
74005000 SUBVENTIONS PONCTUELLES CAF	5	397	1	560	3 837	245.96
74009000 SUBVENTION LAEP	22	932	20	801	2 131	10.24
74010000 AIDES EMPLOI / CTT CUI	53	351			53 351	
74010100 AIDE A L'EMPLOI / CONTRAT PEC	48	414			48 414	
74010200 AIDES APPRENTIS	32	333			32 333	
74010300 BONUS ATTRACTIVITE	104	760			104 760	
74010500 AIDE ENERGIE	8	336			8 336	
74520000 PS HEURES HANDICAP	2	878	3	705	-827	-22.33
74700000 QP SUBV INSCRITES AU RSLT	70	765			70 765	
DONS MANUELS			1 000		-1 000	-100.00
75410000 DONS MANUELS			1 000		-1 000	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	19	976	184	311	-164 335	-89.16
78153000 REPRISE SUR PROVISION IFC	19	976	12	596	7 380	58.59
79110000 TRANSFERT CHARGES CPAM			-567		567	100.00
79120000 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION			16	948	-16 948	NS
79120100 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION			2	304	-2 304	NS
79160000 TRANSFERT CHARGES - AV NATURE			345		-345	NS
79161000 TRANSPORT EN COMMUN PERSONNEL			-2	477	2 477	100.00
79164000 AIDES A L'EMPLOI/CNASEA			51	479	-51 479	NS
79164100 AIDE A L'EMPLOI / CONTRATS PEC			66	140	-66 140	NS
79164200 AIDE UNIQUE APPRENTI (AUEA)			36	167	-36 167	NS
79165000 REMB ASSURANCE			1	376	-1 376	NS
AUTRES PRODUITS	2	306	17		2 289	NS
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	650		17		633	NS
75870000 INDEMNITES D'ASSURANCE	1	656			1 656	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 312	815	2 130	126	182 689	8.58
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	284	574	298	038	-13 463	-4.52
60410000 ACHAT SPECTACLES ENFANTS	1	680	1	455	226	15.51
60460000 ANALYSES MICROBIOLOGIQUES	1	032		571	461	80.77
60611000 EAU	3	618	3	307	311	9.41
60613000 ELECTRICITE	62	789	90	792	-28 003	-30.84
60632000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1	129		770	359	46.59
60633000 PETIT MATERIEL CUISINE	1	954		853	1 101	129.02
60633100 AMPOULES ET PILES		126		37	90	246.05
60633300 PETIT MATERIEL DIVERS	1	043	1	271	-228	-17.95
60633400 MATERIEL & MOBILIER ENFANTS		923	4	527	-3 604	-79.62
60633500 PETIT MATERIEL MENAGE		441		592	-151	-25.49
60634000 PRODUITS D'HYGIENE				83	-83	NS
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN/MENAGERS				10	-10	NS
60635100 FOURNITURES ENT. CONSOMMABLES	9	411	10	873	-1 462	-13.45
60635200 COUCHES	9	917	10	679	-761	-7.13
60636000 FOURNITURES DE JARDIN		43		83	-40	-48.18

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
60637000 VETEMENTS DE TRAVAIL		159		531	-372	-70.03
60638000 ACHAT DE LINGE - MERCERIE		2 946		863	2 082	241.22
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		2 402		3 412	-1 010	-29.60
60642000 DEVELOPPEMENT PHOTOS		294		174	120	68.96
60643000 MATERIEL ET JEUX EDUCATIFS		1 303		2 370	-1 067	-45.02
60644000 FRAIS TRANSPORTS ENFANTS				128	-128	NS
60680000 ALIMENTATION ENFANTS		52 429		53 458	-1 029	-1.92
60684000 ALIMENTATION CAFE/THE/AUTRES		7		175	-167	-95.81
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES		-672		-651	-21	-3.23
61320000 LOYER BAIL EMPHYTEOTIQUE 08/29		8 784		8 234	551	6.69
61321000 LOCATION LOGICIELS		1 573		1 579	-6	-0.37
61352000 LOCATION COPIEUR		2 670		2 790	-120	-4.29
61353000 LOCATION NOM DOMAINE INTERNET		151		264	-113	-42.85
61520000 ENTRETIEN REPARATION LOCAUX		29 471		17 093	12 378	72.42
61522000 ENTRETIEN DU JARDIN		2 160		787	1 373	174.45
61550000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL		5 035		7 082	-2 047	-28.90
61560000 ENT. ASCENSEUR & MONTE CHARGE		1 049		1 330	-281	-21.13
61561000 ENTRETIEN MAT. INFORMATIQUE		1 356		1 894	-538	-28.42
61563000 ENTRETIEN CLIM / VENTILATION				154	-154	NS
61600000 PRIMES ASSURANCE MULTIRISQUE		3 981		3 891	89	2.29
61620000 ASSURANCE DOMMAGES OUVRAGES		1 450		1 450		
61640000 ASSURANCE MATERIEL		437			437	
62261000 HONORAIRES PAIE		23 224		19 826	3 398	17.14
62264000 HONORAIRES PSYCHOLOGUE		3 450		3 300	150	4.55
62265000 HONORAIRES CAC		7 614		7 100	514	7.24
62267000 HONORAIRES COMPTABILITE		17 196		16 224	972	5.99
62268000 HONORAIRES MEDECIN CRECHE		7 170		7 260	-90	-1.24
62280000 COMMISSIONS DIVERSES		239			239	
62290000 HONORAIRES AUTRES		2 201		529	1 672	315.85
62381000 CADEAUX SALAIRES & MEMBRES CA		73		55	18	32.09
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS		92			92	
62500000 DEPLACEMENT MISSIONS RECEPT.				221	-221	NS
62510000 FRAIS DE TRANSPORT		100		65	34	52.58
62511000 IK SALAIRES				90	-90	NS
62511100 MISSIONS - RECEPTIONS SALAIRES		1 229			1 229	
62570000 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE & CA		1 751		1 129	622	55.05
62571000 RECEPTIONS FETE ANNUELLE				216	-216	NS
62572000 DEPLACEMENTS DES SALAIRES				166	-166	NS
62610000 FRAIS DE POSTE		60		140	-80	-57.34
62620000 TELEPHONE		4 219		4 243	-23	-0.55
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.		988		1 031	-44	-4.23
62711000 FRAIS DE REJET PRELEVEMENT		28		12	16	128.18
62712000 FRAIS S/ PRELEVEMENTS SEPA		290		220	69	31.46
62713000 FRAIS S/DEVISES ETRANGERES		4			4	
62781000 FRAIS CRCESU		50		50		
62810000 COTISATIONS DIVERSES		3 505		3 249	256	7.87
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		116 660		117 767	-1 107	-0.94
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		57 014		60 692	-3 677	-6.06
63330000 FORMATION CONTINUE		29 478		27 361	2 117	7.74
63512000 TAXE FONCIERE		17 125		16 964	161	0.95
63513000 TAXE D'HABITATION		11 689		11 492	197	1.71
63514000 REDEVANCE SPECIALE SUR DECHETS		1 260		1 258	2	0.18
63780000 TAXES DIVERSES		94			94	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 340 030	1 250 098	89 932	7.19
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 220 715	1 135 544	85 171	7.50
64110000 IJ CPAM	-13		-13	
64120000 CONGES PAYES	15 987	8 405	7 582	90.21
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	7 843	4 860	2 983	61.39
64130100 PRIME PPV	95 170	86 000	9 170	10.66
64131000 CET & HEURES SUPPLEMENTAIRES	328	146	181	123.93
64141000 INDEMNITES DE LICENCIEMENTS		14 798	-14 798	NS
64160000 AVANTAGE EN NATURE	531	345	186	54.08
64191000 AN MUTUELLE ENFANTS	-531		-531	
CHARGES SOCIALES	358 460	311 331	47 129	15.14
64510000 COTISATIONS URSSAF	232 008	187 124	44 885	23.99
64520000 COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE	48 248	42 709	5 539	12.97
64530000 COTIS. RETRAITE	39 183	30 163	9 020	29.90
64550000 CHARGES SOCIALES SUR PROV . CP	6 292	2 568	3 724	145.02
64551000 CHARGES SOCIALES SUR PRIME	515	-1 493	2 008	134.49
64551100 CHARGES SOCIALES S/ CET ET HS	105	47	58	123.93
64720000 VERSEMENT COMITE D'ENTREPRISE	12 288	11 462	826	7.21
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 240	9 155	-915	-10.00
64800000 CHEQUES KDO / VACANCES SALARIE	9 714	8 950	765	8.54
64820000 ACTIONS DE FORMATION SALARIES	17 773	20 646	-2 873	-13.92
64830000 FRAIS DE TRANSPORTS SALARIES	2 718		2 718	
64982000 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	-18 625		-18 625	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	164 002	165 863	-1 861	-1.12
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	164 002	165 863	-1 861	-1.12
DOTATIONS AUX PROVISIONS	16 461	19 976	-3 515	-17.60
68153000 DOT. PROV. ENGAGEMENT RETRAITE	16 461	19 976	-3 515	-17.60
AUTRES CHARGES	2 964	10	2 953	NS
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	10	10	-0	-2.67
65810000 PCEAC	2 953		2 953	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 283 151	2 163 083	120 068	5.55
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 664	-32 956	62 621	190.01
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	12 717	5 857	6 861	117.14
76800000 PRODUITS FINANCIERS	12 717	5 857	6 861	117.14
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 717	5 857	6 861	117.14
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8 497	9 166	-669	-7.30
66110000 INTERETS EMPRUNT CE 315 KE	513	310	204	65.73
66112000 INTERETS EMPRUNT CM 315 KE	591	1 287	-697	-54.12
66115000 INTERET EMPRUNT CE 130 K€	396	329	67	20.40
66116000 INTERET EMPRUNT CE 180 K€	961	1 185	-224	-18.90
66117000 INTERET EMPRUNT CE 446,8 K€	6 037	6 056	-19	-0.31
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	8 497	9 166	-669	-7.30

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	4 220	-3 309	7 530	227.53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 885	-36 266	70 150	193.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		396	-396	-100.00
77180000 PRODUITS EXCEP. S/ OP. GESTION		396	-396	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		68 630	-68 630	-100.00
77700000 SUBV. INSCRITES CPTÉ RESULTAT		68 630	-68 630	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		69 026	-69 026	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		3 611	-3 611	-100.00
67180000 CHARGES EXCEP. S/ OP. GESTION		3 611	-3 611	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 611	-3 611	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		65 415	-65 415	-100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	973	377	596	158.23
69500000 IMPOT S/ REVENUS MOBILIERES	973	377	596	158.23
TOTAL DES PRODUITS	2 325 533	2 205 009	120 524	5.47
TOTAL DES CHARGES	2 292 621	2 176 236	116 384	5.35
EXCEDENT OU DEFICIT	32 912	28 773	4 139	14.39

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	520	316	500	616	19 701	3.94
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	520	316	500	616	19 701	3.94
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	520	316	500	616	19 701	3.94
- Matières premières, approvisionnements consommés	-672		-651		-21	-3.23
- Sous traitance directe	2 713		2 026		687	33.91
Marge brute de production	518	276	499	241	19 035	3.81
Marge brute globale	518	276	499	241	19 035	3.81
- Autres achats + charges externes	282	533	296	663	-14 129	-4.76
Valeur ajoutée	235	742	202	578	33 164	16.37
+ Subventions d'exploitation	1 770	217	1 444	183	326 035	22.58
- Impôts, taxes et versements assimilés	116	660	117	767	-1 107	-0.94
- Salaires du personnel	1 340	030	1 250	098	89 932	7.19
- Charges sociales du personnel	358	460	311	331	47 129	15.14
Excédent brut d'exploitation	190	809	-32	435	223 244	688.28
+ Autres produits de gestion courante	2 306		1 017		1 289	126.78
- Autres charges de gestion courante	2 964		10		2 953	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	19 976		184 311		-164 335	-89.16
- Dotations aux amortissements	164 002		165 863		-1 861	-1.12
- Dotations aux provisions	16 461		19 976		-3 515	-17.60
Résultat d'exploitation	29	664	-32	956	62 621	190.01
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	12 717		5 857		6 861	117.14
- Charges financières	8 497		9 166		-669	-7.30
Résultat courant	33	885	-36	266	70 150	193.43
+ Produits exceptionnels			69 026		-69 026	-100.00
- Charges exceptionnelles			3 611		-3 611	-100.00
Résultat exceptionnel			65 415		-65 415	-100.00
- Impôt sur les bénéfices	973		377		596	158.23
- Participation des salariés						
Résultat NET	32	912	28	773	4 139	14.39



EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12 Nbj CA	31/12/2023	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	716 818	495.96	688 046	494.78	28 773	4.18
Résultat de l'exercice	32 912	22.77	28 773	20.69	4 139	14.39
Provisions réglementées et subventions	1 021 790	706.96	1 078 797	775.78	-57 007	-5.28
<b>FONDS PROPRES</b>	1 771 520	NS	1 795 616	NS	-24 095	-1.34
Provisions pour risques et charges	16 461	11.39	19 976	14.37	-3 515	-17.60
Emprunts et dettes assimilées	624 740	432.25	699 404	502.95	-74 664	-10.68
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	2 412 721	NS	2 514 995	NS	-102 274	-4.07
Actif net immobilisé	1 785 150	NS	1 931 173	NS	-146 023	-7.56
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	627 571	434.21	583 822	419.83	43 749	7.49
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	37 982	26.28	35 896	25.81	2 086	5.81
Autres créances	300 586	207.97	325 101	233.79	-24 515	-7.54
Comptes de régularisation	10 971	7.59	12 311	8.85	-1 340	-10.88
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	349 539	241.84	373 309	268.45	-23 769	-6.37
Fournisseurs et comptes rattachés	46 185	31.95	58 296	41.92	-12 111	-20.77
Autres dettes	289 402	200.23	241 372	173.57	48 030	19.90
Comptes de régularisation	29 918	20.70	26 241	18.87	3 677	14.01
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	365 506	252.89	325 909	234.37	39 597	12.15
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	-15 966	-11.05	47 400	34.09	-63 366	-133.68
Disponibilités	643 537	445.25	536 422	385.75	107 115	19.97
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	643 537	445.25	536 422	385.75	107 115	19.97

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	32 912	28 773
Dotations aux amortissements et provisions	180 463	185 839
Reprises sur amortissements et provisions	-19 976	-12 596
Plus ou moins-values sur cession d'actif	2 953	
Subventions d'investissements virées au résultat	-70 765	-68 630
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	125 587	133 385
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	125 587	133 385
Cessions d'immobilisations		21 110
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	13 758	50 386
TOTAL DES RESSOURCES	139 345	204 881
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	20 932	71 405
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	74 664	73 828
TOTAL DES EMPLOIS	95 596	145 232
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	43 749	59 649

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202412	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202312
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	2 086	2 990
Autres créances	-24 515	71 401
Comptes de régularisation	-1 340	-2 470
VARIATION	-23 769	71 921
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	-12 111	-865
Autres dettes	48 030	16 109
Comptes de régularisation	3 677	-44 742
VARIATION	39 597	-29 498
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	63 366	-101 419
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	107 115	-41 770
Concours bancaires courants		
VARIATION	107 115	-41 770
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	-43 749	-59 649