



Assoc. FAMILIALE POPULAIRE

2 Ter Rue Jules Siegfried
Boîte Postale 3002
79012 NIORT CEDEX

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Détail de l' Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail du compte de résultat</i>	8
<i>Annexe comptable</i>	13
<i>Variation des fonds propres</i>	20
<i>Annexe libre</i>	21
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	22
<i>Effectif moyen</i>	23

Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

Assoc. FAMILIALE POPULAIRE
2 Ter Rue Jules Siegfried
Boîte Postale 3002
79012 NIORT CEDEX

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	559 550 euros
Chiffre d'affaires :	229 197 euros
Résultat net comptable :	16 716 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NIORT
Le 28/01/2025

Pour le Cabinet

Mikaël HUGONNET

Expert-comptable

Signé par Mikael Hugonnet
Le 17/02/25

ID: tx_DxgVow4e0wPv

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	2 093	2 093		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 188	39	1 149	
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	32 237	25 328	6 908	7 803
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	61 000		61 000	172 401
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	329		329	329
	TOTAL (I)	96 846	27 460	69 386	180 533
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	141 272	10 039	131 233	107 336
	Autres créances	7 847		7 847	18 593
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	240 237		240 237	177 270
	DISPONIBILITES	102 239		102 239	15 761
	Charges constatées d'avance	8 608		8 608	2 445
	TOTAL (II)	500 203	10 039	490 163	321 405
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		597 049	37 499	559 550	501 939
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				329	329
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 854	3 854
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	284 751	284 751
	Report à nouveau	3 328	(65 975)
	Résultat de l'exercice	16 716	69 303
	Total des fonds propres	308 649	291 933
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(28 353)	(28 353)
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		86
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	(28 353)	(28 267)
	Total des fonds associatifs	280 296	263 666
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	37 084	27 563
	Total des provisions	37 084	27 563
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13	36
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 597	6 289
	Dettes fiscales et sociales	227 168	199 183
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 392	5 201
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	242 170	210 710
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	559 550	501 939
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 716,07	69 302,65
	(1) Dont à moins d'un an	242 170	210 710
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13	36
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	52 048	42 641
	Prestations de services	177 149	136 990
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	46 790	63 764
	Dons	132	176
	Cotisations	688	630
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	39	69
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	34 783	48 252
	Autres produits	706 821	699 015
	Total des produits d'exploitation	1 018 450	991 538
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	84 164	84 074
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 583	29 875
	Rémunération du personnel	707 931	656 487
	Charges sociales	157 030	151 803
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 837	3 422
	Dotation aux provisions	9 521	
	Autres charges	2 018	935
	Total des charges d'exploitation	1 010 084	926 596
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	8 366	64 941
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	9 037	3 706
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	9 037	3 706
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	17 403	68 648
	Produits exceptionnels	322	1 136
	Charges exceptionnelles	1 009	481
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(687)	655
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 027 809	996 380
	TOTAL DES CHARGES	1 011 093	927 077
	EXCEDENT ou DEFICIT	16 716	69 303
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévolé		

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	69 386	12,40	180 533	35,97	(111 147)	-61,57
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESS. BREVETS LICENCE	2 093	0,37	2 093	0,42		
AMORT.CONCESSIONS BREVETS	(2 093)	-0,37	(2 093)	-0,42		
Constructions	1 149	0,21			1 149	
INST AG AMEN CONSTRUCTIONS	1 188	0,21			1 188	
AMORT.INST. AG. AMEN CONSTRUCTIONS	(39)	-0,01			(39)	
Autres immobilisations corporelles	6 908	1,23	7 803	1,55	(895)	-11,47
INSTAL. GEN., AGENC., AMENAG. DIVERS	1 212	0,22	1 212	0,24		
MATERIEL BUREAU ET INFO.	31 025	5,54	28 932	5,76	2 092	7,23
AMORT.INST.GEN. AGENC.AMEN.DIVERS	(279)	-0,05	(158)	-0,03	(121)	-76,92
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(25 050)	-4,48	(22 184)	-4,42	(2 866)	-12,92
Autres titres immobilisés	61 000	10,90	172 401	34,35	(111 401)	-64,62
PARTS SOCIALES BFCC	61 000	10,90	172 401	34,35	(111 401)	-64,62
Autres immobilisations financières	329	0,06	329	0,07		
CAUTIONS	329	0,06	329	0,07		
TOTAL III - Actif Circulant NET	490 163	87,60	321 405	64,03	168 758	52,51
Créances clients, usagers et comptes rattachés	131 233	23,45	107 336	21,38	23 896	22,26
Collectif clients débiteurs	37 365	6,68	48 994	9,76	(11 629)	-23,74
FINANCEURS COLLECTIFS	85 195	15,23	58 055	11,57	27 140	46,75
CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	18 712	3,34	3 587	0,71	15 125	421,72
PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	(10 039)	-1,79	(3 299)	-0,66	(6 740)	-204,3
Autres créances	7 847	1,40	18 593	3,70	(10 746)	-57,80
FOURN.AVOIRS A RECEVOIR			374	0,07	(374)	-100,0
DIVERS PROD. A RECEVOIR	7 847	1,40	18 219	3,63	(10 372)	-56,93
Valeurs mobilières de placement	240 237	42,93	177 270	35,32	62 967	35,52
LIVRET COOPERAT. POUR MA REGIO	100 515	17,96	100 094	19,94	421	0,42
LIVRET A	79 388	14,19	77 076	15,36	2 312	3,00
LIVRET ASSOCIATIF	60 334	10,78	100	0,02	60 234	N/S
Disponibilités	102 239	18,27	15 761	3,14	86 478	548,68
COMPTE A TERME	80 000	14,30			80 000	
CREDIT COOPERATIF	21 265	3,80	15 692	3,13	5 573	35,51
INTERETS COURUS A RECEVOIR	871	0,16			871	
CAISSE NIORT	102	0,02	69	0,01	33	48,53
Charges constatées d'avance	8 608	1,54	2 445	0,49	6 163	252,06
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	8 608	1,54	2 445	0,49	6 163	252,06
TOTAL DU BILAN ACTIF	559 550	100,00	501 939	100,00	57 611	11,48

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	280 296	50,09	263 666	52,53	16 630	6,31
Total des fonds propres	308 649	55,16	291 933	58,16	16 716	5,73
Fonds associatif sans droit de reprise	3 854	0,69	3 854	0,77		
FONDS ASSOCIATIF	3 854	0,69	3 854	0,77		
Réserves	284 751	50,89	284 751	56,73		
AUTRES RESERVES	133 632	23,88	133 632	26,62		
RESERVES DE COMPENSATION	151 119	27,01	151 119	30,11		
Report à nouveau	3 328	0,59	(65 975)	-13,14	69 303	105,04
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	3 328	0,59			3 328	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(65 975)	-13,14	65 975	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	16 716	2,99	69 303	13,81	(52 587)	-75,88
Total des autres fonds associatifs	(28 353)	-5,07	(28 267)	-5,63	(86)	-0,30
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(28 353)	-5,07	(28 353)	-5,65		
RES. SOUS CONTROLE TIERS FIN.	(28 353)	-5,07	(28 353)	-5,65		
Subventions d'investissement			86	0,02	(86)	-100,0
SUBVENTION EQUIPEMENT	3 100	0,55	3 100	0,62		
SUBV. INVEST. VIREE RESULTAT	(3 100)	-0,55	(3 014)	-0,60	(86)	-2,86
TOTAL III - Total des Provisions	37 084	6,63	27 563	5,49	9 521	34,54
Provisions pour charges	37 084	6,63	27 563	5,49	9 521	34,54
PROVISION POUR PENSIONS ET OBL	37 084	6,63	27 563	5,49	9 521	34,54
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	242 170	43,28	210 710	41,98	31 460	14,93
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13		36	0,01	(23)	-63,89
INT COURUS NON ECHUS	13		36	0,01	(23)	-63,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 597	1,54	6 289	1,25	2 308	36,69
FOURN. FACT.NON PARVENUES	8 597	1,54	6 289	1,25	2 308	36,69
Dettes fiscales et sociales	227 168	40,60	199 183	39,68	27 985	14,05
REMUNER.DUES AU PERSONNEL	7 137	1,28	3 467	0,69	3 670	105,86
CPTE EPARGNE TEMPS MME COUSIN	32 095	5,74	34 345	6,84	(2 250)	-6,55
CPTE EPARGNE TEMPS M. RIFFE	6 094	1,09	5 788	1,15	305	5,28
CPTE EPARGNE TEMPS CLERTON A			1 894	0,38	(1 894)	-100,0
CPTE EPARGNE TEMPS ROUSSEAU V	5 611	1,00	5 611	1,12		
CPTE EPARGNE TEMPS BRAUD L.	10 292	1,84	8 340	1,66	1 952	23,41
CPTE EPARGNE TEMPS POURVEAU S.	8 111	1,45	6 317	1,26	1 794	28,39
CPTE EPARGNE TEMPS GIRARD N.	11		185	0,04	(174)	-94,00
CPTE EPARGNE TEMPS FERRU P.	4 259	0,76	4 137	0,82	121	2,93
CPTE EPARGNE TEMPS VIALETES G	2 393	0,43	2 192	0,44	201	9,18
CPTE EPARGNE TEMPS CAILLAUD J.	1 204	0,22	1 453	0,29	(249)	-17,14
CPTE EPARGNE TEMPS MINARD A.	9 038	1,62	6 842	1,36	2 197	32,10
CPTE EPARGNE TEMPS LONGUEVILLE	1 260	0,23	746	0,15	514	68,83
CPTE EPARGNE TEMPS BARBOTTEAU	653	0,12	641	0,13	12	1,94
CPTE EPARGNE TEMPS BEILLARD N.	1 232	0,22	616	0,12	616	100,10
CPTE EPARGNE TEMPS UZEEL SOPHIE	238	0,04			238	
CPTE EPARGNE TEMPS VIALETTE G.	337	0,06			337	

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
CPTE EPARGNE TEMPS DAGNICOURT ELODIE	126	0,02			126	
CPTE EPARGNE TEMPS VIDAL REBECCA	184	0,03			184	
CPTE EPARGNE TEMPS RICHET MANON	213	0,04			213	
DETTES PROV./CONGES PAYES	52 438	9,37	46 793	9,32	5 645	12,06
DETTES PROV./HEURES COMPL.	3 439	0,61	1 589	0,32	1 849	116,35
SECURITE SOCIALE	14 001	2,50	15 987	3,19	(1 986)	-12,43
CAISSE RETRAITE CADRE			139	0,03	(139)	-100,0
CAISSE RETRAITE NON CADRE	4 203	0,75	4 207	0,84	(4)	-0,10
GROUPAMA FORFAIT SANTE	3 676	0,66	1 087	0,22	2 589	238,14
UNIFORMATION	5 561	0,99	4 939	0,98	622	12,59
GROUPAMA PREVOYANCE	8 176	1,46	2 546	0,51	5 630	221,15
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	15 732	2,81	14 038	2,80	1 694	12,07
CHARGES S/HEURES COMPLT	1 032	0,18	477	0,10	555	116,35
AUTRES CHARGES SOC. A PAYER	25 005	4,47	23 732	4,73	1 273	5,36
PRELEVEMENT A LA SOURCE	595	0,11	430	0,09	165	38,47
TAXE SUR LES SALAIRES	2 826	0,51	645	0,13	2 181	338,14
Autres dettes	6 392	1,14	5 201	1,04	1 191	22,89
DIVERS CHARGES A PAYER	6 392	1,14	5 201	1,04	1 191	22,89
Total du passif	559 550	100,00	501 939	100,00	57 611	11,48

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 018 450	100,00	991 538	100,00	26 913	2,71
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	52 048	5,11	42 641	4,30	9 407	22,06
7070000000 PARTICIPATION FAMILLE APA	52 048	5,11	42 641	4,30	9 407	22,06
Prestations de services	177 149	17,39	136 990	13,82	40 159	29,32
7060000000 PREST SERV SPASAD LEA			2 449	0,25	(2 449)	-100,00
7061000000 P.FAMILLES KMS	2 052	0,20	1 407	0,14	645	45,82
7061017000 P.FAMILLE CARSAT	9 895	0,97	6 078	0,61	3 817	62,80
7061047000 P.FAMILLE PERSO.TF	2 097	0,21	2 608	0,26	(512)	-19,62
7061053000 P.FAMILLE MSA AM	70	0,01			70	
7061059000 P.FAMILLES CMCAS	28 826	2,83	26 814	2,70	2 011	7,50
7061073000 P.FAMILLE APA	(8)				(8)	
7061079000 P.FAMILLE MSA FP AM	668	0,07	250	0,03	419	167,70
7061082000 P.FAMILLE CRAMCO GARDE A DOMICI	26				26	
7061084000 ARDH CARSAT	250	0,02			250	
7061095000 PERSO. GM FERIE	445	0,04	21		424	N/S
7061096000 P.FAMILLE PERSO GM	6 592	0,65	3 000	0,30	3 593	119,77
7061097000 P.FAMILLE PERSO AM EXO	55 344	5,43	44 412	4,48	10 932	24,62
7061098000 P.FAMILLE PERSO	28 946	2,84	30 969	3,12	(2 023)	-6,53
7061099000 PORTE CLOS AM	55	0,01	891	0,09	(836)	-93,84
7062017000 PRESTAT. CARSAT	13 835	1,36	8 744	0,88	5 091	58,22
7062052000 FAMILLES GOUVERNANTES	4 622	0,45	1 867	0,19	2 755	147,59
7062053000 PRESTAT. MSA AM	362	0,04			362	
7062058000 PRESTAT. IMA SERVICE GM	1 753	0,17	93	0,01	1 660	N/S
7062061000 PRESTAT. IMA ASSUR (AM)	5 086	0,50	3 152	0,32	1 935	61,39
7062063000 FAMILLES GOUV. FERIE	403	0,04	589	0,06	(185)	-31,50
7062066000 PRESTAT. ADMR SPASAD	6 758	0,66	1 822	0,18	4 936	270,86
7062076000 PRESTAT. FIDELIA ASS	49				49	
7062077000 PRESTAT. DOMISERVE AM EXO	914	0,09	621	0,06	293	47,14
7062079000 PRESTAT. MSA PA+	2 228	0,22	614	0,06	1 614	262,69
7062080000 PRESTAT. CRAMCO 19 _			527	0,05	(527)	-100,00
7062082000 PRESTAT. MSA GM	95	0,01			95	
7062084000 PRESTAT. ARDH CARSAT	2 219	0,22			2 219	
7062090000 PRESTAT. IMA SERVICES AM	75	0,01			75	
7062091000 PRESTAT. IMA GIE AVS	50		57	0,01	(7)	-12,49
7062096000 PRESTAT. PERSO GM	3 443	0,34			3 443	N/S
7062098000 PRESTAT. PERSO AM			7		(7)	-100,00
Subventions d'exploitation	46 790	4,59	63 764	6,43	(16 974)	-26,62
7410000000 SUBVENTION	46 790	4,59	63 764	6,43	(16 974)	-26,62
Dons	132	0,01	176	0,02	(44)	-25,00
7581000000 REFAC.T. GANTS FAMILLES	132	0,01	176	0,02	(44)	-25,00
Cotisations	688	0,07	630	0,06	58	9,21
7560000000 COTISATION ANNUELLE	688	0,07	630	0,06	58	9,21
Autres produits de gestion courante	39		69	0,01	(30)	-43,79
7580000000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	39		69	0,01	(30)	-43,79
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	34 783	3,42	48 252	4,87	(13 469)	-27,91
7815000000 REPR. PROV. RISQ. ET CHARGES			2 560	0,26	(2 560)	-100,00
7817400000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	2 071	0,20	893	0,09	1 177	131,77
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES			2 310	0,23	(2 310)	-100,00
7911001000 REMB CPAM IJ TISF	886	0,09	1 607	0,16	(720)	-44,83
7911002000 REMB CPAM IJ CAT A	5 330	0,52	10 954	1,10	(5 625)	-51,35
7911003000 REMB CPAM IJ AVS	845	0,08			845	
7911005000 REMB CPAM IJ CAT B	16 428	1,61	13 802	1,39	2 626	19,03
7912001000 REMB PREV IJ TISF	686	0,07	1 796	0,18	(1 110)	-61,79
7912002000 REMB PREV IJ CAT A	1 732	0,17	2 564	0,26	(832)	-32,45

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
7912003000	REMB PREV IJ AVS	858	0,08			858	
7912005000	REMB PREV IJ CAT B	675	0,07	3 152	0,32	(2 477)	-78,58
7913001000	REMB FORMATION TISF			540	0,05	(540)	-100,00
7913002000	REMBT FORMATION CAT A	2 469	0,24	4 000	0,40	(1 531)	-38,28
7913003000	REMBT FORMATION AVS	141	0,01	3 234	0,33	(3 093)	-95,65
7913004000	REMB FORMATION ADM	776	0,08			776	
7913005000	REMBT FORMATION CAT B	1 057	0,10	460	0,05	597	129,83
7913006000	REMBT FORMATION RESP SECTEUR	232	0,02			232	
7918002000	TRANSFERT DE CHARGES CAT A	597	0,06	380	0,04	217	57,06
Autres produits		706 821	69,40	699 015	70,50	7 805	1,12
7318018000	PRESTAT. DIPAS PREVENT B	18 043	1,77	22 518	2,27	(4 475)	-19,87
7318020000	PRESTAT. DIPAS PREVENT N	109 806	10,78	136 273	13,74	(26 467)	-19,42
7318021000	PRESTAT. DIPAS PROTECT N	45 310	4,45	47 831	4,82	(2 521)	-5,27
7318022000	PRESTAT. DIPAS PREV V	35 529	3,49	33 959	3,42	1 569	4,62
7318022100	PRESTAT. INTENSIF BRESSUIRE	28 947	2,84	21 111	2,13	7 837	37,12
7331001000	P. FAMILLES CAF TF	5 834	0,57	3 601	0,36	2 233	62,01
7331050000	P.FAMILLE APCH AM	29 965	2,94	64 910	6,55	(34 945)	-53,84
7331051000	P. FAMILLE CAF AM	28 397	2,79	49 150	4,96	(20 753)	-42,22
7331070000	P.FAMILLE APH	1 463	0,14	1 835	0,19	(372)	-20,25
7331073000	P.FAMILLE APA	36 058	3,54	28 486	2,87	7 572	26,58
7331074000	P.FAMILLE APA AM	699	0,07	830	0,08	(131)	-15,81
7331094000	DEPASST HEURES APA	285	0,03	794	0,08	(509)	-64,08
7332001000	PREST. CAF TF	47 099	4,62	39 247	3,96	7 851	20,00
7332008000	PREST. ACTIONS COLLECT CAF	5 066	0,50	5 497	0,55	(431)	-7,84
7332051000	PREST. CAF AM	165 723	16,27	117 232	11,82	48 491	41,36
7332067000	PMI	1 197	0,12	2 966	0,30	(1 769)	-59,64
7332070000	PRESTAT. APH	21 555	2,12	25 501	2,57	(3 946)	-15,47
7332073000	PRESTAT. APA	118 255	11,61	88 459	8,92	29 795	33,68
7332074000	PRESTAT. AM PERS. AGEES	7 590	0,75	8 814	0,89	(1 224)	-13,89
Total des charges d'exploitation		1 010 084	99,18	926 596	93,45	83 488	9,01
Autres achats et charges externes		84 164	8,26	84 074	8,48	91	0,11
6061100000	EAU	125	0,01	116	0,01	10	8,25
6061200000	EDF	818	0,08	1 335	0,13	(516)	-38,68
6063000000	PETIT EQUIPEMENT	1 157	0,11	372	0,04	785	211,06
6064000000	FOURNITURES DE BUREAU	2 386	0,23	739	0,07	1 647	222,86
6112000000	SOUS TRAIT. INFO. VIA MICHELIN	1 183	0,12	927	0,09	256	27,62
6130000000	LOCATION	119	0,01	119	0,01		
6132000000	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 434	0,73	7 401	0,75	32	0,43
6156000000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 296	0,52	6 972	0,70	(1 676)	-24,04
6156100000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	729	0,07	571	0,06	158	27,76
6156120000	MAINTENANCE MATERIEL	327	0,03	257	0,03	70	27,11
6160000000	PRIMES D'ASSURANCE	3 017	0,30	2 011	0,20	1 006	50,01
6185000000	FRAIS DE FORMATION	706	0,07			706	
6226000000	HONORAIRES	6 831	0,67	7 175	0,72	(344)	-4,80
6230000000	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	526	0,05	152	0,02	374	245,14
6238000000	CADEAUX	85	0,01	106	0,01	(21)	-19,72
6250000000	DEPLACEMENT CAT B	12 465	1,22	11 535	1,16	930	8,06
6251000000	DEPLACEMENT CAT A	9 059	0,89	9 486	0,96	(427)	-4,50
6252000000	DEPLACEMENT TF	5 715	0,56	5 796	0,58	(81)	-1,40
6253000000	DEPLACEMENT ADM	708	0,07	457	0,05	251	55,00
6254000000	DEPLACEMENT AVS	999	0,10	1 013	0,10	(14)	-1,42
6254100000	DEPLACEMENT RESP SECT	166	0,02	162	0,02	4	2,61
6256000000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	57	0,01	120	0,01	(63)	-52,68
6260000000	FRAIS TELECOM.	8 838	0,87	10 833	1,09	(1 994)	-18,41
6261000000	FRAIS POSTAUX	970	0,10	2 152	0,22	(1 182)	-54,94
6270000000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 497	0,25	1 969	0,20	528	26,82
6271000000	FRAIS CESU	175	0,02	196	0,02	(21)	-10,62
6281000000	COTISATIONS	11 779	1,16	12 105	1,22	(326)	-2,69

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes, versements assimilés	37 583	3,69	29 875	3,01	7 708	25,80
6311001000 TAXE S/SALAIRES TISF	7 008	0,69	6 003	0,61	1 005	16,73
6311002000 TAXE S/SALAIRES CAT A	4 603	0,45	2 790	0,28	1 813	65,00
6311003000 TAXE S/SALAIRES AVS	511	0,05	1 117	0,11	(606)	-54,29
6311004000 TAXE S/SALAIRES ADM	8 115	0,80	7 334	0,74	781	10,64
6311005000 TAXE S/SALAIRES CAT B	5 403	0,53	4 768	0,48	635	13,32
6311006000 TAXE S/SALAIRES RESP SECT	1 522	0,15	1 387	0,14	135	9,73
6333000000 PART. FORMATION CONTINUE	2 280	0,22			2 280	
6333001000 FORMATION TISF	1 532	0,15	1 461	0,15	71	4,85
6333002000 FORMATION CAT A	2 192	0,22	1 848	0,19	343	18,57
6333003000 FORMATION AVS	202	0,02	272	0,03	(70)	-25,62
6333004000 FORMATION ADM	1 270	0,12	1 225	0,12	45	3,70
6333005000 FORMATION CAT B	1 533	0,15	1 361	0,14	172	12,63
6333006000 FORMATION RESP SECT	295	0,03	286	0,03	9	3,25
6351300000 TAXE D'HABITATION	1 117	0,11			1 117	
6376000000 CONTRIBUTION AGEFIPH			22		(22)	-100,00
Rémunération du personnel	707 931	69,51	656 487	66,21	51 444	7,84
6411001000 SALAIRES BRUTS TISF	141 346	13,88	135 980	13,71	5 367	3,95
6411002000 SALAIRES BRUTS CAT A	203 049	19,94	171 472	17,29	31 578	18,42
6411003000 SALAIRES BRUTS AVS	18 664	1,83	25 094	2,53	(6 431)	-25,63
6411004000 SALAIRES BRUTS ADM	117 150	11,50	112 970	11,39	4 181	3,70
6411005000 SALAIRES BRUTS CAT B	141 428	13,89	127 398	12,85	14 030	11,01
6411006000 SALAIRES BRUTS RESP SECT	27 250	2,68	26 393	2,66	858	3,25
6411101000 SALAIRES CET TISF	536	0,05	532	0,05	4	0,84
6411102000 SALAIRES CET CAT A	(103)	-0,01	(433)	-0,04	331	76,31
6411104000 SALAIRES CET ADM	1 294	0,13	2 478	0,25	(1 184)	-47,77
6411105000 SALAIRES CET CAT B	(1 825)	-0,18	(1 429)	-0,14	(396)	-27,69
6411106000 SALAIRES CET RESP SECT	2 157	0,21	1 794	0,18	363	20,21
6411201000 PRIMES TISF	2 647	0,26	2 007	0,20	640	31,92
6411202000 PRIMES CAT. A	7 518	0,74	3 142	0,32	4 376	139,30
6411203000 PRIMES AVS	634	0,06	400	0,04	234	58,55
6411204000 PRIMES ADM	4 650	0,46	2 657	0,27	1 993	75,00
6411205000 PRIMES CAT. B	9 291	0,91	3 672	0,37	5 619	153,03
6411206000 PRIMES RESP. SECT.	1 300	0,13	743	0,07	557	75,00
6412001000 PROV CONGES PAYES TISF	3 034	0,30	958	0,10	2 077	216,83
6412002000 PROV CONGES PAYES A	466	0,05	3 363	0,34	(2 897)	-86,16
6412003000 PROV CONGES PAYES AVS	(3)		(2 943)	-0,30	2 940	99,89
6412004000 PROV CONGES PAYES ADM	2 178	0,21	1 801	0,18	377	20,95
6412005000 PROV CONGES PAYES B	1 932	0,19	(1 829)	-0,18	3 761	205,62
6412006000 PROV CONGES PAYES RESP SECT	220	0,02	(652)	-0,07	872	133,68
6413001000 PROV. HEURES COMPLEM. TISF	212	0,02	104	0,01	108	104,34
6413002000 PROV. HEURES COMPL. CAT. A	1 261	0,12	(521)	-0,05	1 782	342,14
6413003000 PROV. HEURES COMPLEM. AVS	190	0,02	(144)	-0,01	334	231,32
6413005000 PROV. HEURES COMPL. CAT B	186	0,02	(1 109)	-0,11	1 295	116,77
6413600000 INDEMNITES LICENCIEMENT			9 404	0,95	(9 404)	-100,00
6419001000 IJSS NON SOUMISES TF	657	0,06	8 261	0,83	(7 605)	-92,05
6419002000 IJSS NON SOUMISES CAT A	5 337	0,52	8 768	0,88	(3 431)	-39,13
6419003000 IJSS NON SOUMISES AVS	845	0,08	62	0,01	784	N/S
6419005000 IJSS NON SOUMISES CAT B	13 765	1,35	15 662	1,58	(1 897)	-12,11
6419009000 IJSS NON SOUMISES RESP SECT			12		(12)	-100,00
6419102000 SALAIRES ACT. PARTIELLE CAT. A	663	0,07	422	0,04	241	57,06
Charges sociales	157 030	15,42	151 803	15,31	5 227	3,44
6450010000 CHARGES S/CONGES PAYES TISF	777	0,08	26		751	N/S
6450020000 CHARGES S/CONGES PAYES A	(95)	-0,01	1 008	0,10	(1 103)	-109,42
6450030000 CHARGES S/CONGES PAYES AVS	(1)		(883)	-0,09	882	99,89
6450040000 CHARGES S/CONGES PAYES ADM	520	0,05	425	0,04	95	22,35
6450050000 CHARGES S/CONGES PAYES B	365	0,04	(731)	-0,07	1 096	149,93
6450060000 CHARGES S/CONGES PAYES RESP SE	128	0,01	(195)	-0,02	323	165,64
6451001000 URSSAF TISF	19 825	1,95	21 397	2,16	(1 572)	-7,35
6451002000 URSSAF CAT A	14 506	1,42	13 165	1,33	1 341	10,19

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6451003000	URSSAF AVS	1 544	0,15	2 888	0,29	(1 344)	-46,54
6451004000	URSSAF ADM	37 021	3,64	35 507	3,58	1 514	4,26
6451005000	URSSAF CAT B	14 537	1,43	15 656	1,58	(1 119)	-7,15
6451006000	URSSAF RESP SECT	8 699	0,85	8 368	0,84	330	3,95
6452000000	RETRAITE CADRE	210	0,02	488	0,05	(278)	-56,92
6453001000	RETRAITE TISF	4 641	0,46	4 957	0,50	(316)	-6,37
6453002000	RETRAITE CAT A	3 595	0,35	3 035	0,31	559	18,43
6453003000	RETRAITE AVS	359	0,04	782	0,08	(423)	-54,13
6453004000	RETRAITE ADM	9 048	0,89	8 709	0,88	339	3,89
6453005000	RETRAITE CAT B	3 642	0,36	3 848	0,39	(206)	-5,35
6453006000	RETRAITE RESP SECT	2 014	0,20	1 950	0,20	63	3,25
6454001000	AGRR SANTE TISF	2 161	0,21	1 715	0,17	446	25,99
6454002000	AGRR SANTE CAT A	2 820	0,28	1 964	0,20	856	43,60
6454003000	AGRR SANTE AVS			111	0,01	(111)	-100,00
6454004000	AGRR SANTE ADM	764	0,07	609	0,06	155	25,50
6454005000	AG2R SANTE CAT B	2 314	0,23	1 604	0,16	709	44,22
6454006000	AG2R SANTE RESP SECTEUR	382	0,04	332	0,03	50	15,04
6455001000	CHARGES S/HEURES COMPLT TISF	64	0,01	31		33	104,33
6455002000	CHARGES S/HEURES COMPLT A	378	0,04	(156)	-0,02	535	342,14
6455003000	CHARGES S/HEURES COMPLT AVS	57	0,01	(43)		100	231,33
6455005000	CHARGES S/HEURES COMPLT B	56	0,01	(333)	-0,03	388	116,77
6456000000	CHARGES SUR CET	1 273	0,12	1 442	0,15	(169)	-11,74
6458001000	AGRR PREVOYANCE TISF	4 749	0,47	4 773	0,48	(23)	-0,49
6458002000	AGRR PREVOYANCE CAT A	6 815	0,67	6 084	0,61	732	12,03
6458003000	AGRR PREVOYANCE AVS	627	0,06	884	0,09	(257)	-29,03
6458004000	AGRR PREVOYANCE ADM	3 936	0,39	4 005	0,40	(68)	-1,71
6458005000	AG2R PREVOYANCE CAT B	4 752	0,47	4 414	0,45	338	7,66
6458006000	AG2R PREVOYANCE RESP SECT	916	0,09	935	0,09	(19)	-2,05
6475001000	MEDECINE DU TRAVAIL TISF	621	0,06	583	0,06	38	6,47
6475002000	MEDECINE DU TRAVAIL CAT A	1 366	0,13	904	0,09	462	51,09
6475003000	MEDECINE DU TRAVAIL AVS	124	0,01	175	0,02	(51)	-29,05
6475004000	MEDECINE DU TRAVAIL ADM	373	0,04	321	0,03	52	16,14
6475005000	MEDECINE DU TRAVAIL CAT B	1 025	0,10	933	0,09	91	9,80
6475006000	MEDECINE DU TRAVAIL RESP SECT	124	0,01	117	0,01	7	6,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 837	1,16	3 422	0,35	8 415	245,89
6811000000	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	3 026	0,30	2 664	0,27	362	13,59
6817000000	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	8 811	0,87	758	0,08	8 053	N/S
Dotations aux provisions		9 521	0,93			9 521	
6815000000	DOT. PROV. RISQUES ET CHG EXPL	9 521	0,93			9 521	
Autres charges		2 018	0,20	935	0,09	1 082	115,71
6544000000	PERTES/CREANCES IRRECOUVR	2 015	0,20	893	0,09	1 121	125,51
6580000000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	3		42		(39)	-92,61
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		8 366	0,82	64 941	6,55	(56 575)	-87,12
RESULTAT FINANCIER		9 037	0,89	3 706	0,37	5 330	143,82
Intérêts et produits financiers		9 037	0,89	3 706	0,37	5 330	143,82
7621000000	PROD AUTRES IMMO FINANCIERES	9 037	0,89	3 706	0,37	5 330	143,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		17 403	1,71	68 648	6,92	(51 245)	-74,65
Produits exceptionnels		322	0,03	1 136	0,11	(813)	-71,63
7718000000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	236	0,02	102	0,01	134	130,77
7770000000	QUOTE PART SUBVENTION EQUIPT	86	0,01	1 033	0,10	(947)	-91,67
Charges exceptionnelles		1 009	0,10	481	0,05	528	109,90

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6718000000 CHARGES EXCEPT. OP. GESTION	1 009	0,10	481	0,05	528	109,90
Résultat exceptionnel	(687)	-0,07	655	0,07	(1 342)	-204,88
TOTAL DES PRODUITS	1 027 809	100,92	996 380	100,49	31 429	3,15
TOTAL DES CHARGES	1 011 093	99,28	927 077	93,50	84 016	9,06
Excédent ou déficit de l'exercice	16 716	1,64	69 303	6,99	(52 587)	-75,88
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **559 550** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 027 809** euros et un total **charges** de **1 011 093** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 716** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

Présentation de l'association

L'AAPF/CSF, association Loi 1901, est née en février 1947 de la volonté populaire de 1945. Dans un même temps, sont créées les Associations Syndicales Familiales (aujourd'hui Confédérations Syndicales des Familles).

L'association est placée sous le contrôle d'un Conseil d'Administration constitué de représentants de familles usagères, de salariés, d'associations partenaires.

Les valeurs de l'association reposent sur :

- l'attachement à la formule associative (être à l'écoute des besoins des usages, la non-recherche de profits, participer à la promotion collective et individuelle des personnes).
- le droit au maintien à domicile pour les personnes qui en font le choix.
- la reconnaissance et le respect de la personne aidée.

Nature et périmètre des activités

L'association fonctionne uniquement en qualité de prestataire c'est-à-dire qu'elle est l'unique employeur des salariés. Elle fonctionne sur deux services : la famille et la personne âgée/personne handicapée.

Son action auprès des familles avec enfants répond à 2 objectifs principaux :

- accompagner la famille confrontée à un événement de la vie,
- accompagner toute la famille confrontée à des difficultés sociales et/ou éducatives entrant dans le champ de l'Aide Sociale à l'Enfance ou de la Prévention.

Les missions remplies par les services PA/PH ont pour objectifs de :

- favoriser l'aide aux aidants,
- maintenir l'autonomie de tous les publics accompagnés.

Moyennant une cotisation annuelle, les usagers peuvent bénéficier des services d'aide à domicile (aide au lever et au coucher, aide à la toilette, actes ménagers,...), des services famille (soutien à la parentalité, gardes d'enfants ponctuelles, gestion quotidienne du budget familial, aide aux devoirs,...).

Règles et Méthodes Comptables

Moyens mis en oeuvre

L'association est composée d'une équipe d'intervenants à domicile (techniciens de l'intervention sociale et familiale, auxiliaires de vie sociale, employés à domicile, agents à domicile), et d'un service administratif composé d'un responsable d'entité, d'un responsable de secteur, d'un comptable et d'une secrétaire de direction.

Au delà de la cotisation annuelle, les financements émanent :

- pour le service Personnes âgées et/ou handicapées : du Conseil Départemental pour l'APA, l'aide sociale et la PCH, des caisses de retraite et mutuelles, d'une participation partielle des familles.
- pour le service Enfance Famille : du Conseil Départemental, de la CAF, de la MSA, d'une participation financière des familles.

Par conventionnement avec le Conseil Départemental, l'association peut obtenir des financements spéciaux (fonds d'appui).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 093					2 093
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 093					2 093
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			1 188			1 188
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 212					1 212
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	28 932		2 092			31 025
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 144		3 280			33 425	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	172 401				111 401	61 000
	Prêts et autres immobilisations financières	329					329
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	172 730				111 401	61 329
TOTAL		204 967		3 280		111 401	96 846

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 093			2 093
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 093			2 093
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		39		39
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	158	121		279
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	22 184	2 866		25 050
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		22 341	3 026		25 367
TOTAL		24 434	3 026		27 460

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencnt aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	27 563	9 521			37 084
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 563	9 521			37 084	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	3 299	8 811	2 015	56	10 039
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 299	8 811	2 015	56	10 039	
TOTAL GENERAL		30 862	18 332	2 015	56	47 123
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 332	2 015	56	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	329	329	
	Clients douteux ou litigieux	18 712	18 712	
	Autres créances clients	122 560	122 560	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 847	7 847	
	Charges constatées d'avances	8 608	8 608	
TOTAL DES CREANCES		158 056	158 056	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	13	13		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 597	8 597		
	Personnel et comptes rattachés	146 362	146 362		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 384	77 384		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 421	3 421		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 392	6 392		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		242 170	242 170		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N - 1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	3 854				3 854
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	284 751				284 751
Autres réserves					
Report à nouveau	(65 975)	40 950	28 353		3 328
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	(28 353)	28 353	(28 353)		(28 353)
Excédent ou déficit de l'exercice	69 303	(69 303)	16 716		16 716
Situation nette	263 580		16 716		280 296
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	86			86	
Provisions réglementées					
TOTAL	263 666		16 716	86	280 296

Annexe libre

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 37 084.00 euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,5 %
Table de mortalité	TG05
Départ volontaire à	64 ans

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	3 580	4 480	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	3 580	4 480	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	3 580	4 480	100,00	100,00			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Agents de maîtrise et techniciens			
	Employés		24	
	Ouvriers & apprentis			
	TOTAL		25	