

Cabinet CHOMETON PRUNET
32 route de Coubon
43700 Brives Charensac

HABITAT & HUMANISME

9 RUE DU PETIT VIENNE

43000 LE PUY EN VELAY

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	89 157	57 626	31 531	38 701	7 170	18.53
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	66 603		66 603	66 206	397	0.60
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	155 759	57 626	98 133	104 907	6 773	6.46
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 751	21 941	10 810	11 652	843	7.23
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	104 266		104 266	83 244	21 022	25.25
	Valeurs mobilières de placement	73 917		73 917	172 663	98 746	57.19
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	489 877		489 877	396 919	92 958	23.42
	Charges constatées d'avance (2)	2 120		2 120	2 194	74	3.38
	Total II	702 930	21 941	680 989	666 673	14 316	2.15
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	858 690	79 567	779 123	771 580	7 543	0.98

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros		%			
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	258	988	258	988		
	Autres	13	301	68	993	55	693
	Report à nouveau					80.72	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11	861	55	693	67	554
						121.30	
	Situation nette (sous total)	284	149	272	289	11	861
						4.36	
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	284	149	272	289	11	861
						4.36	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	356	294	357	985	1	691
						0.47	
	Total II	356	294	357	985	1	691
						0.47	
	Provisions pour risques	3	243	3	496	253	7.23
	Provisions pour charges	14	991	16	659	1	668
						10.01	
DETTES (I)	Total III	18	234	20	155	1	921
						9.53	
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	8	474	2	337	6	137
						262.58	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	49	323	52	339	3	017
	Dettes des legs ou donations					5.76	
	Dettes fiscales et sociales	61	487	62	976	1	489
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					2.36	
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Autres dettes	1	162	3	499	2	337
						66.79	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	120	446	121	152	706	0.58
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	779	123	771	580	7	543
						0.98	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

120

446

121

152

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	31	530.72	38	700.75	7 170.03	18.53
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	25	092.76	25	092.76		
21811000 INSTAL AGENCEMENTS LA COLOMBE	12	733.34	12	733.34		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	5	800.00	5	800.00		
21830000 MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE	3	655.25	3	655.25		
21840400 MOBILIER ET ELECTROMEN RES SOC		467.15		467.15		
21840600 ELECTROMENAGER RESIDENCE SOCIA	15	517.39	15	517.39		
21840700 MOBILIER ET ELECTROM LE PHARE	12	454.90	12	454.90		
21840800 MOBILIER ET ELECTROM.LA COLOMB	13	435.86	13	435.86		
28181000 AMORT.INSTAL.AGENCEMENTS	11	954.14	9	098.72	2 855.42	31.38
28181100 AMORT.AGENCEMENTS LA COLOMBE	3	879.57	2	059.97	1 819.60	88.33
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	5	800.00	5	800.00		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFORMAT.	3	544.21	3	248.50	295.71	9.10
28184040 AMORT MOBOLIER ET ELECTROM RES		467.15		467.15		
28184060 AMORT.ELECTROMENAGER RESID.SOC	15	411.36	14	991.86	419.50	2.80
28184070 AMORT. MOB. ET ELECTR.LE PHARE	3	133.64	1	353.84	1 779.80	131.46
28184080 AMORT MOB.ET ELECTROMLA COLOMB	13	435.86	13	435.86		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	66	602.76	66	206.12	396.64	0.60
26100600 PARTS SOCIALES CA LHL	13	622.56	13	225.92	396.64	3.00
26101000 PARTS SOCIALES BP		80.00		80.00		
26120000 ACTIONS FONCIERE HAB ET HUMAN.	52	900.20	52	900.20		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	98	133.48	104	906.87	6 773.39	6.46
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	10	809.53	11	652.44	842.91	7.23
41000000 CLIENTS	10	809.53	11	652.44	842.91	7.23
41600000 CLIENTS DOUTEUX	21	941.04	14	680.45	7 260.59	49.46
49100000 DEPRECIATION COMPTE CLIENT	21	941.04	14	680.45	7 260.59	49.46
AUTRES	104	265.67	83	243.94	21 021.73	25.25
40100000 FOURNISSEURS	3	165.36		817.38	2 347.98	287.26
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR			15	810.51	15 810.51	100.00
42100200 PERSONNEL		339.11		339.11		
43870000 ORG.SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	1	928.83	1	065.44	863.39	81.04
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR		500.00			500.00	
46701000 AVANCE POUR CTES LOCATAIRES		242.22			242.22	
46720000 OPERATION MAMBRE		944.00		944.00		
46721000 CREDIT MUTUEL GESTION LA CLEF	66	826.10	55	467.73	11 358.37	20.48
46722000 CREDIT MUTUEL DG	1	882.43	2	302.47	420.04	18.24
46726600 AVANCES POUR LE CPTE DES RESID		42.00		42.00		
46727900 AVANCE FAMILLE REFUGIE		392.30		392.30		
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	20	223.32	2	396.00	17 827.32	744.05
46871000 PRODUITS FEDE. A RECEVOIR	7	780.00	3	667.00	4 113.00	112.16
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	73	916.75	172	663.00	98 746.25	57.19
50301000 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERAT	73	916.75	72	163.00	1 753.75	2.43
50302000 PLACEMENT CREDIT AGRICOLE			100	500.00	100 500.00	100.00
DISPONIBILITES	489	877.00	396	919.11	92 957.89	23.42
51210000 CREDIT AGRICOLE L HL	1	359.87	1	991.11	631.24	31.70
51211000 CRCA LHL N° 72817025081	5	579.07	66	258.81	60 679.74	91.58
51212000 CSL LSO 72841574088		293.02		288.17	4.85	1.68
51212200 CA HL COMPTE COURANT 728416297	2	015.88		702.56	1 313.32	186.93
51213000 COMPTE SUR LIVRET		20.75		20.63	0.12	0.58

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
51213500	CREDIT COOP CSL EPIDOR SOLID	32.81	32.71	0.10	0.31
51235000	BANQUE POPULAIRE	33 701.33	31 874.73	1 826.60	5.73
51235502	CAT BQUE POP 000002	30 000.00	30 000.00		
51235503	CAT BQUE POP 000003	30 000.00	30 000.00		
51250000	CREDIT COOPERATIF	43 993.31	60 516.31	16 523.00	27.30
51259000	C COOP PLACMT ECOFI TRESOR	59 999.89	32 708.13	27 291.76	83.44
51280000	BANQUE MAISON RELAIS	6 561.71	5 223.30	1 338.41	25.62
51290000	CAISSE D EPARGNE CSL ASSOC.	146.03	3 635.61	3 489.58	95.98
51290010	CAT CAISSE EPARGNE 1	70 000.00	70 000.00		
51290020	CAT CAISSE EPARGNE 2	100 000.00		100 000.00	
51291000	CPTE COURANT CAISSE D EPARGNE	52 113.49	9 744.16	42 369.33	434.82
51292000	CE .ANIMATION LA COLOMBE	1 860.18	1 069.09	791.09	74.00
51293000	CE PLACEMENTS CAISSE EPARGNE	44 998.65	44 998.65		
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	6 548.00	7 478.84	930.84	12.45
53004000	CAISSE HH43	409.82	106.53	303.29	284.70
53006000	CAISSE RESIDENCE SOCIALE	173.08	162.00	11.08	6.84
53008000	CAISSE COLOMBE ANIMATION	70.11	107.77	37.66	34.94
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 120.34	2 194.42	74.08	3.38
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 120.34	2 194.42	74.08	3.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT		680 989.29	666 672.91	14 316.38	2.15
TOTAL GENERAL		779 122.77	771 579.78	7 542.99	0.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	258 987.87	258 987.87		
10681000 RESERVE GENERALE (ASSOC.)	138 265.24	138 265.24		
10685200 RESERVE GENERALE (M.R.)	120 722.63	120 722.63		
REPORT A NOUVEAU	13 300.66	68 993.45	55 692.79	80.72
11000000 REPORT A NOUVEAU	13 300.66	68 993.45	55 692.79	80.72
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 860.76	55 692.79	67 553.55	121.30
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	284 149.29	272 288.53	11 860.76	4.36
TOTAL FONDS PROPRES	284 149.29	272 288.53	11 860.76	4.36
FONDS DEDIES	356 293.60	357 984.82	1 691.22	0.47
19500000 FONDS DEDIES LA COLOMBE	105 228.07	105 228.07		
19510500 FONDS DEDIES LEG RECU FEDE	240 484.01	240 395.36	88.65	0.04
19510600 FONDS DEDIES LE PHARE	10 581.52	12 361.39	1 779.87	14.40
TOTAL FONDS DEDIES	356 293.60	357 984.82	1 691.22	0.47
PROVISIONS POUR RISQUES	3 242.85	3 495.60	252.75	7.23
15187000 PROV. ASS. IMPAYES LOYERS	3 242.85	3 495.60	252.75	7.23
PROVISIONS POUR CHARGES	14 991.00	16 659.00	1 668.00	10.01
15300000 PROVISIONS POUR RETRAITE	9 597.00	11 253.00	1 656.00	14.72
15800000 PROVISIONS POUR GROS TRAVAUX	5 394.00	5 406.00	12.00	0.22
TOTAL PROVISIONS	18 233.85	20 154.60	1 920.75	9.53
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	8 474.37	2 337.26	6 137.11	262.58
16500000 DG MANDANTS	1 882.43	2 302.47	420.04	18.24
45100000 FEDERATION H & H	6 591.94	34.79	6 557.15	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	49 322.54	52 339.21	3 016.67	5.76
40100000 FOURNISSEURS	15 418.47	19 532.78	4 114.31	21.06
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	33 904.07	32 806.43	1 097.64	3.35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	61 487.14	62 976.09	1 488.95	2.36
42820200 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	22 348.27	17 343.71	5 004.56	28.86
43100200 URSSAF	21 527.75	24 094.18	2 566.43	10.65
43730200 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	2 809.19	3 092.74	283.55	9.17
43750200 MTRL MUTUELLE	911.16	2 111.10	1 199.94	56.84
43820200 CHARGES SOCIALES / CP (M.R.)	8 142.84	7 880.54	262.30	3.33
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	2 447.00	4 289.00	1 842.00	42.95
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 065.93	1 088.82	22.89	2.10
44400000 IMPOT / INTERTS PERCUS	2 235.00	3 076.00	841.00	27.34
AUTRES DETTES	1 161.98	3 499.27	2 337.29	66.79
46727600 VIRT CAF EN REVERSER	1 161.98	1 087.00	1 087.00	100.00
46860000 CHARGES A PAYER		2 412.27	1 250.29	51.83
TOTAL DETTES	120 446.03	121 151.83	705.80	0.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	779 122.77	771 579.78	7 542.99	0.98

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		215		190	25	13.16
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	221	215	187	058	34 157	18.26
Parrainages	16	734	11	270	5 464	48.48
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	390	503	430	695	40 192	9.33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	41	081	32	471	8 609	26.51
Mécénats	2	944		257	2 687	NS
Legs, donations et assurances-vie				1 490	1 490	100.00
Contributions financières	10	195	10	841	646	5.96
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37	396	20	777	16 619	79.99
Utilisations des fonds dédiés	4	635	5	256	621	11.81
Autres produits	20	278	19	894	384	1.93
Total I	745	196	720	199	24 997	3.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	419	861	425	007	5 146	1.21
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6	544	6	252	292	4.67
Salaires et traitements	231	557	243	897	12 340	5.06
Charges sociales	68	342	80	563	12 221	15.17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7	170	6	417	753	11.74
Dotations aux provisions	20	611	19	837	774	3.90
Reports en fonds dédiés	2	944	15	269	12 325	80.72
Autres charges		3		1	5	334.04
Total II	757	033	797	241	40 208	5.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11	837	77	042	65 205	84.64

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 132	13 558	3 426	25.27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	824	1 108	284	25.66
Total III	10 956	14 667	3 710	25.30
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		170	170	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV		170	170	100.00
2. Résultat financier (III-IV)	10 956	14 497	3 541	24.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	881	62 545	61 664	98.59
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	14 965	13 762	1 202	8.74
Sur opérations en capital		99 920	99 920	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 406	2 712	2 694	99.34
Total V	20 371	116 394	96 024	82.50
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		1 140	1 140	100.00
Sur opérations en capital		99 920	99 920	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 394	5 406	12	0.22
Total VI	5 394	106 466	101 072	94.93
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	14 977	9 928	5 048	50.85
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 235	3 076	841	27.34
Total des produits (I+III+V)	776 523	851 259	74 737	8.78
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	764 662	906 952	142 290	15.69
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 861	55 693	67 554	121.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
COTISATIONS	215.00		190.00		25.00	13.16
75610000 COTISATIONS	215.00		190.00		25.00	13.16
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	221 215.23		187 058.25		34 156.98	18.26
70830000 LOYERS DE LA RESIDENCE	111 372.94		90 423.06		20 949.88	23.17
70830100 LOYERS LOC / SOUS LOCATION	109 842.29		96 635.19		13 207.10	13.67
PARRAINAGES	16 733.65		11 269.63		5 464.02	48.48
70630910 REMB DIVERS FRAIS REF UKRAINE	16 733.65		11 269.63		5 464.02	48.48
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	390 503.00		430 695.25		40 192.25	9.33
74100600 SUBVENTION DDCSPP	256 230.00		256 230.00			
74100800 SUBVENTION ARS	55 000.00		55 000.00			
74100900 SUBVENTION REFUGIES			13 086.25		13 086.25	100.00
74101900 SUBVENTIONS REFUGIES UKRAINE	77 073.00		88 860.00		11 787.00	13.26
74102000 SUBVENTION BIEN-ETRE 2023			500.00		500.00	100.00
74102900 SUBVENTION BIEN ETRE 2024 REFU	650.00				650.00	
74110000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	500.00		500.00			
74120000 SUBVENTION MAIRIE LE PUY	1 050.00		950.00		100.00	10.53
74142000 SUBV CALHL LE PHARE			15 269.00		15 269.00	100.00
74150800 SUBVENTION CREDIT AGRICOLE			300.00		300.00	100.00
DONS MANUELS	41 080.50		32 471.28		8 609.22	26.51
75410000 DONS MANUELS NON AFFECT (HH43)	4 566.28		2 595.00		1 971.28	75.96
75411100 DONS MANUELS NON AFFECT (FEDE)	13 970.00		12 441.00		1 529.00	12.29
75411600 DONS MANUELS LA COLOMBE	3 950.00		3 570.00		380.00	10.64
75411800 DONS MANUELS LA COLOMBE(FEDE)	1 330.00		1 470.00		140.00	9.52
75412000 ABANDON DE FRAIS PAR BENEVOLES	5 522.41		7 791.22		2 268.81	29.12
75412800 ABANDON FRAIS COLOMBE			11.40		11.40	100.00
75414000 RETROCESSION FCP	472.55		320.64		151.91	47.38
75414300 RETROCESSION EP SOL LIV SOL AS	5.69		1.14		4.55	399.12
75414500 RETROCESSION LIVRET AGIR	2 846.26		1 109.39		1 736.87	156.56
75414600 RETROCESSION LIVRET A - JEUNES	4 347.24		2 466.56		1 880.68	76.25
75414800 RETROCESSION EO SOL LIVRET JEU	17.52				17.52	
75414900 LIVRET BANQUE POSTALE	318.99		73.14		245.85	336.14
75415000 RETROCESSION LIVRET LEA	3 733.54		621.78		3 111.76	500.46
75415200 RETROCESSION LIVRET LEA VIA CI	0.02		0.01		0.01	100.00
MECENATS	2 944.07		257.00		2 687.07	NS
75420000 VERSEMENT MECENAT	2 944.07		257.00		2 687.07	NS
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			1 490.00		1 490.00	100.00
75432300 LEGS ET DONS TITRES FHH			1 490.00		1 490.00	100.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	10 194.55		10 840.58		646.03	5.96
75510100 CONTRIBUTION FEDE INFORMATIQUE	10 194.55		10 840.58		646.03	5.96
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	37 396.27		20 776.78		16 619.49	79.99
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE	11 253.00		8 489.00		2 764.00	32.56
78151400 REPRISE PROV RETRAITE TS			874.00		874.00	100.00
78155000 PROVISIONS RISQUES IMPAYES	3 495.60		2 258.81		1 236.79	54.75
78174000 REPRISE PROV CREANCE DOUTEUSE	510.42		872.87		362.45	41.52
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	500.00				500.00	
79108100 SALAIRES CHQ CADEAUX	2 000.00		2 310.00		310.00	13.42
79162600 TRANSFERT DE CHGES ENERGIE MR	8 448.00		4 032.00		4 416.00	109.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
79163000 TRANSERT DE CHARGES IMPOTS ET	2 000.00				2 000.00	
79164000 TRANSFERT CH.S/CH.PERS.PROD.	9 189.25		1 940.10		7 249.15	373.65
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	4 635.29		5 255.92		620.63	11.81
78960000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	2 855.42		2 348.31		507.11	21.59
78960100 REPRISE SUR FONDS DEDIES PHARE	1 779.87		2 907.61		1 127.74	38.79
AUTRES PRODUITS	20 278.30		19 893.89		384.41	1.93
75820600 RECETTES MANIFESTATIONS	20 278.30		19 893.89		384.41	1.93
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	745 195.86		720 198.58		24 997.28	3.47
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	419 860.88		425 006.75		5 145.87	1.21
60610400 EDF HH43 9 RUE PETIT VIENNE	967.43		848.32		119.11	14.04
60610600 EAU RESIDENCE SOCIALE	2 555.99		1 693.80		862.19	50.90
60610700 EDF 5 RUE VANNEAU	267.22		1 505.46		1 238.24	82.25
60611600 EDF RESIDENCE SOCIALE	9 288.87		11 977.57		2 688.70	22.45
60611900 EDF/EAU APPART REFUGIES UKRAIN	34 780.28		27 171.45		7 608.83	28.00
60612400 SAE-EAU BUREAU HH43 7BAC	332.87		134.94		197.93	146.68
60613700 EAU 1 A RUE DE MONTEIL PHARE	155.49		239.78		84.29	35.15
60621400 GDF-HH43 9 PETIT VIENNE	2 473.31		3 987.36		1 514.05	37.97
60621600 GDF RESIDENCE SOCIALE	2 674.23		29 754.55		27 080.32	91.01
60621700 GAZ 1 RUE ADHEMARD MONTEIL	1 600.00		7 024.93		8 624.93	122.78
60622600 RESEAU CHALEUR STE X	19 237.24				19 237.24	
60630400 ENTRETIEN & PETIT OUTILLAGE	229.10		934.25		705.15	75.48
60630500 FOURNITURES ET LOTS MANIFESTAT	6 108.62		4 302.74		1 805.88	41.97
60630600 ANIM. ET PETITES FOURNIT.RES.S	5 768.39		9 545.92		3 777.53	39.57
60630700 PETIT OUTILLAGE LE PHARE			1 553.77		1 553.77	100.00
60630800 PETIT EQUIPEMENT COLOMBE	335.98		630.42		294.44	46.71
60630900 DIVERS AMENAGEMENT REFUGIES	21.60				21.60	
60630910 DIVERS AMENAG REFUGIES UKRAIN	2 096.11		3 846.96		1 750.85	45.51
60631600 PETIT OUTILLAGE SAINT CROIX	1 121.73		2 016.23		894.50	44.36
60631800 ANIMATION LA COLOMBE	2 916.64		2 467.29		449.35	18.21
60640400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES HH	4 038.68		3 553.68		485.00	13.65
60640800 FOURNITURES ADMINIST.COLOMBE			38.00		38.00	100.00
60650600 ENTRETIEN RESIDENCE SOCIALE	10 255.37		9 734.42		520.95	5.35
61320000 LOCATION BUREAU	4 906.56		4 906.56			
61320100 LOYERS LOCATION /SOUS LOCATION	61 018.87		53 432.88		7 585.99	14.20
61321600 LOYERS FONCIERE HH POUR RESID	51 524.32		49 781.96		1 742.36	3.50
61321900 LOC/SOUS LOC REF UKRAINIENS	51 324.68		49 080.83		2 243.85	4.57
61324400 LOCATION COPIEUR C280HH43			171.00		171.00	100.00
61324600 LOCATION COPIEUR C35RS			120.00		120.00	100.00
61400600 VACHER TRI ET VALORISATION	4 003.32		3 862.84		140.48	3.64
61510800 NETTOYAGE LA COLOMBE	2 202.32		1 951.27		251.05	12.87
61520400 ENTRETIEN IMM. STE BERTHE			77.00		77.00	100.00
61520600 ENTRETIEN DIVERS			90.00		90.00	100.00
61521400 FRAIS POUR IMMEUBLE MAMBRE			316.22		316.22	100.00
61525600 CONTRAT LOGICIEL ICS	340.00		328.88		11.12	3.38
61530000 ENTRETIEN LOGEMENTS HORS RESID			115.68		115.68	100.00
61530400 ENTRETIEN HH 43	1 580.18		1 735.99		155.81	8.98
61530600 MAINTENANCE ASCENCEURS RES SOC	1 202.96		1 181.44		21.52	1.82
61530800 ENTRETIEN LA COLOMBE	2 934.20		100.27		2 833.93	NS
61530910 ENTR LOGEMENTS REFUGIES UKRAIN	141.50		1 937.92		1 796.42	92.70
61550600 ENTR. ET TRAVAUX RES. SOCIALE	6 741.53		6 757.57		16.04	0.24
61550800 ENTRETIEN LA COLOMBE	595.60		584.96		10.64	1.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
61551600	LUTTE PARASITES DIVERS	7 097.56	5 469.27	1 628.29	29.77
61552600	MAINTENANCE CHAUFFAGE RS	1 501.87	1 927.82	425.95	22.09
61553600	REPARATION VEHICULE	377.00	1 590.33	1 213.33	76.29
61560000	MAINTENANCE SAGE COMPTA	1 178.11	1 071.01	107.10	10.00
61560600	MAINTENANCE LOC AUTOC + WIFI	2 160.00	2 160.00		
61561600	MAINTENANCE AUVERGNE INCENDIE	134.12	134.14	0.02	0.01
61562000	SERVICE SI - INFOGERANCE FEDE	10 194.55	10 840.58	646.03	5.96
61564400	MAINTENANCE COPIEUR C280 HH43	3 287.53	3 237.68	49.85	1.54
61564600	MAINTENANCE COPIEUR C35RS	3 287.51	2 927.72	359.79	12.29
61600600	ASSURANCE RESIDENCE SOCIALE	4 253.33	4 223.29	30.04	0.71
61610000	ASSURANCE HH FEDE	1 293.95	907.06	386.89	42.65
62111600	SERENITE TELEASSIST. STE CROIX	8 098.68	8 098.68		
62111800	SERENITE TELEASSIST. COLOMBE	1 677.36	1 557.36	120.00	7.71
62112800	SEANCE STIMUL.TOUCHER COLOMBE	11 796.00	11 762.00	34.00	0.29
62114800	AIDE A LA VIE PARTAGEE DIVERS	244.08	150.00	94.08	62.72
62200900	DIVERS PRESTATIONS POUR REFUGI		42.08	42.08	100.00
62260300	HONORAIRES CAC	2 156.80	2 114.80	42.00	1.99
62260400	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	3 715.20	3 643.20	72.00	1.98
62260600	HONORAIRES LA CLEF GESTION RES	9 905.70	8 409.74	1 495.96	17.79
62263200	HONORAIRES PAIES	3 545.64	3 630.60	84.96	2.34
62264600	HONORAIRES PSYCHOLOGUE RS	1 200.00	1 600.00	400.00	25.00
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 511.55	554.42	957.13	172.64
62270600	FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX RS	110.12	443.45	333.33	75.17
62300000	PUBLICITE RELATIONS PUBLIQUES	27.00	35.00	8.00	22.86
62310400	ANNONCES ET INSERTIONS	417.60	455.10	37.50	8.24
62340000	CADEAUX	53.85	240.83	186.98	77.64
62370000	PUBLICATIONS		177.36	177.36	100.00
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	32.50	60.00	27.50	45.83
62381600	CADEAUX DIVERS AU PERSONNEL		2 300.00	2 300.00	100.00
62510400	FRAIS DE DEPLACEMENTS	11 551.40	12 544.91	993.51	7.92
62510500	FRAIS DE DEPL MANIFESTATIONS		264.62	264.62	100.00
62510600	FRAIS DE DEPLACEMENTS RESIDENC	1 820.83	1 829.42	8.59	0.47
62510800	FRAIS DEPCT LA COLOMBE	177.59	422.39	244.80	57.96
62510900	FRAIS DEPLACEMENT REFUGIES	274.37		274.37	
62510910	FRAIS DEPLACEMENT REF UK	689.50	1 624.95	935.45	57.57
62511400	RANDONNEE SJDC	1 741.88	282.45	1 459.43	516.70
62511600	CARBURANT VEHICULE STE CROIX	597.94	611.25	13.31	2.18
62570400	MISSIONS ET RECEPTIONS H&H	4 338.65	4 311.73	26.92	0.62
62600000	FRAIS MAILING APPEL AUX DONS	454.80	510.00	55.20	10.82
62600400	FRAIS POSTAUX H&H	814.07	723.86	90.21	12.46
62600600	FRAIS POSTAUX RESIDENCE	36.12	68.86	32.74	47.55
62600900	FRAIS AFFRANCH REFUGIES		12.16	12.16	100.00
62610400	TELEPHONE H&H	665.58	711.88	46.30	6.50
62610600	TELEPHONE	4 258.33	4 677.28	418.95	8.96
62610800	FRAIS TELECOM LA COLOMBE	521.37	854.80	333.43	39.01
62610900	TELEPHONE REFUGIES UKRAINIENS	94.28	94.92	0.64	0.67
62700400	FRAIS DE BANQUE	858.37	896.95	38.58	4.30
62700600	FRAIS DE BANQUE RS	161.66	250.05	88.39	35.35
62700800	FRAIS BANQUE C.E. COLOMBE	599.34	453.64	145.70	32.12
62810000	COTISATIONS	446.00	290.00	156.00	53.79
62811000	COTISATIONS FEDERATION	16 070.00	12 422.00	3 648.00	29.37
62811600	REMBOURSEMENT FRAIS FEDE RS	1 890.00	1 890.00		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 544.08	6 251.91	292.17	4.67
63330000 FORMATIONS SALAIRES RS	5 134.08	6 251.91	1 117.83	17.88
63330200 FORMATION UNIFORMATION	102.00		102.00	
63331000 FORMATION APPRENTIE	1 308.00		1 308.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	231 557.45	243 897.24	12 339.79	5.06
64110200 SALAIRES BRUTS T.S.	143 254.56	214 920.30	71 665.74	33.35
64110400 SALAIRES BRUTS ADM	76 157.33	26 510.05	49 647.28	187.28
64120000 VARIAT CONGES PAYES ADM.	1 737.07	414.57	2 151.64	519.01
64120200 VARIATION CONGES PAYES T.S.	3 267.49	3 908.54	7 176.03	183.60
64142200 PRIME PARTAGE VALEUR T.S.	3 317.40	3 730.00	412.60	11.06
64142400 PRIME PARTAGE VALEUR ADM.	1 763.60	750.00	1 013.60	135.15
64190000 SALAIRES CH CADEAUX T.S.	1 344.98	1 810.00	465.02	25.69
64190400 SALAIRES CH CADEAUX ADM.	715.02	500.00	215.02	43.00
CHARGES SOCIALES	68 342.16	80 563.30	12 221.14	15.17
64510200 COTIS.URSSAF ET ASSEDIC T.S.	29 836.27	48 805.43	18 969.16	38.87
64510400 COTIS.URSSAF ET ASSEDIC ADM.	15 861.63	6 020.07	9 841.56	163.48
64530200 COTIS.RETRAITE PREV.T.S.	9 861.80	16 384.34	6 522.54	39.81
64530400 COTIS RETRAITE - PREV ADM.	5 242.76	2 020.98	3 221.78	159.42
64550200 COTISATION MUTUELLE MTRL T.S.	3 776.00	2 837.52	938.48	33.07
64550400 COTISATION MUTUELLE HH43 ADM.	2 007.40	1 891.68	115.72	6.12
64580000 VAR CHARGES SOCIALES / CP ADM.	91.05	436.16	345.11	79.12
64580200 VAR.CHARGES SOCIALES / CP T.S.	171.25	1 015.12	843.87	83.13
64750200 MEDECINE DU TRAVAIL T.S.	975.44	960.00	15.44	1.61
64750400 MEDECINE DU TRAV ADM.	518.56	192.00	326.56	170.08
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 170.03	6 416.68	753.35	11.74
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	7 170.03	6 416.68	753.35	11.74
DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 610.86	19 837.09	773.77	3.90
68151000 DOTATION PROVISION RETRAITE	9 597.00	9 972.00	375.00	3.76
68151400 DOT PROV RETRAITE TS		1 281.00	1 281.00	100.00
68155000 DOT. PROV. RISQUE IMPAYES LO	3 242.85	3 495.60	252.75	7.23
68174000 DOT DEPRECIATION CREANCES	7 771.01	5 088.49	2 682.52	52.72
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 944.07	15 269.00	12 324.93	80.72
68950000 DOTATION FONDS DEDIES	2 944.07	15 269.00	12 324.93	80.72
AUTRES CHARGES	3.30	1.41	4.71	334.04
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	3.30	1.41	4.71	334.04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	757 032.83	797 240.56	40 207.73	5.04
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 836.97	77 041.98	65 205.01	84.64
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10 132.33	13 558.47	3 426.14	25.27
76800000 PRODUITS FINANCIERS	10 132.33	13 558.47	3 426.14	25.27
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	823.88	1 108.21	284.33	25.66
76700000 PLUS VALUE/CESSIONS VMP	823.88	1 108.21	284.33	25.66
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10 956.21	14 666.68	3 710.47	25.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		169.66	169.66	100.00
66160000 INTERETS DEBITEURS		169.66	169.66	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		169.66	169.66	100.00
RESULTAT FINANCIER	10 956.21	14 497.02	3 540.81	24.42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	880.76	62 544.96	61 664.20	98.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	14 964.52	13 762.13	1 202.39	8.74
77101000 ERREUR BANQUE		600.00	600.00	100.00
77101500 REGUL MUTUELLE 2022		251.62	251.62	100.00
77101800 REGUL GAZ BOUCL.TARIFAIRE 2022	7 757.48	12 910.51	5 153.03	39.91
77102000 REMB ENERGIE/COMMUNS LE PHARE	7 207.04		7 207.04	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		99 920.00	99 920.00	100.00
77560000 PRODUITS/CESSION IMMOB FINANC		99 920.00	99 920.00	100.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	5 406.00	2 712.00	2 694.00	99.34
78750000 REPRISE PROV TRAVAUX	5 406.00	2 712.00	2 694.00	99.34
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 370.52	116 394.13	96 023.61	82.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 139.96	1 139.96	100.00
67101000 AVANCES RESIDENTS PERDUES		65.82	65.82	100.00
67101500 REGUL MUTEX CHORUM 2022		1 074.14	1 074.14	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		99 920.00	99 920.00	100.00
67560000 VALEUR RESID/IMMOB FIN CEDEES		99 920.00	99 920.00	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	5 394.00	5 406.00	12.00	0.22
68750000 DOTATION PROV.PR RISQUES	5 394.00	5 406.00	12.00	0.22
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 394.00	106 465.96	101 071.96	94.93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 976.52	9 928.17	5 048.35	50.85
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 235.00	3 076.00	841.00	27.34
69520000 IMPOTS SUR INTERETS	2 235.00	3 076.00	841.00	27.34
TOTAL DES PRODUITS	776 522.59	851 259.39	74 736.80	8.78
TOTAL DES CHARGES	764 661.83	906 952.18	142 290.35	15.69
EXCEDENT OU DEFICIT	11 860.76	55 692.79	67 553.55	121.30

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 779 122.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 745 195.86 Euros et dégageant un excédent de 11 860.76 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RESIDENCE SAINTE CROIX :

Depuis le début de l'année 2012, l'association Habitat et Humanisme a ouvert la résidence "Sainte Croix" avenue Foch au Puy en Velay. Les 36 logements sociaux que compte cette résidence sont loués à des personnes défavorisées. La gestion de cette résidence est confiée à LA CLEF 43 moyennant une prestation de 9 906 € en 2024.

La DDCSPP a attribué une aide de 19.50 € par jour et par logement en 2024 soit une aide totale de 256 230 €.

L'association Habitat et Humanisme développe aussi depuis septembre 2012 l'activité d'intermédiation locative. Le principe de cette activité est la présence d'un tiers, le plus souvent associatif entre le locataire et le propriétaire.

L'association a mobilisé des logements dans le parc privé afin d'en devenir locataire principal et de mettre ces logements à la disposition de personnes ou familles défavorisées provenant du CHRS, d'hébergements hôteliers, reconnues prioritaires au titre du droit au logement opposable ou à risque d'expulsion.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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

ANNEXE

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

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.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

La comptabilisation du bénévolat n'est pas traduite dans le compte de résultat général. ces contributions sont évaluées, pour l'exercice 2024 de la manière suivante :

une équipe de bénévoles est largement impliquée dans le fonctionnement de l'association. Plusieurs commissions se réunissent régulièrement pour apprécier le travail des 10 employés permanents. Des bénévoles participent au travail administratif, à la direction de la structure, à l'accompagnement et à la réalisation de petits travaux d'entretien. Le bureau, décisionnaire dans l'organisation, se réunit fréquemment.

Pour toutes ces raisons, le poids du bénévolat dont bénéficie l'association a été estimé à un minimum de 3.70 ETP (équivalent temps plein) pour les 12 mois de l'année 2024 soit un volume de 5 952 heures évalué au taux horaire du SMIC + charges sociales à 57 % soit un total de 111 005 €.

Il n'y a pas eu de mécénat de compétence en 2024.

DONS RECUS :

Il a été reçu pour 434 € de dons en nature pendant l'année 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
Installations générales agencements aménagements divers	37 826		
Matériel de transport	5 800		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 531		
TOTAL	89 157		
Autres participations	66 206		397
TOTAL	66 206		397
TOTAL GENERAL	155 363		397

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			37 826	37 826
Matériel de transport			5 800	5 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			45 531	45 531
TOTAL			89 157	89 157
Autres participations			66 603	66 603
TOTAL			66 603	66 603
TOTAL GENERAL			155 759	155 759

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		11 159	4 675		15 834
Matériel de transport		5 800			5 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 497	2 495		35 992
TOTAL		50 456	7 170		57 626
TOTAL GENERAL		50 456	7 170		57 626
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 675				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 495				
TOTAL	7 170				
TOTAL GENERAL	7 170				

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
Réserves	258 988				258 988
Report à nouveau	68 993			55 693	13 301
Excédent ou déficit de l'exercice	55 693-	55 693-	11 861		11 861
Situation nette	272 289		123 246	111 386	284 149
TOTAL I	272 288	55 693-	11 861	55 693	284 149

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	117 589		1 779			115 810	
Fonds dédiés La Colombe	105 228					105 228	
Fonds dédiés Le Phare	12 361		1 779			10 582	
Ressources liées à la générosité du public	240 395	2 944	2 855			240 484	
Fonds dédiés sur legs re	240 395	2 944	2 855			240 484	
TOTAL	357 984	2 944	4 634			356 294	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	21 941	21 941	
Autres créances clients	10 810	10 810	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	339	339	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 929	1 929	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	500	500	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	101 498	101 498	
Charges constatées d'avance	2 120	2 120	
TOTAL	139 137	139 137	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 882	1 882		
Fournisseurs et comptes rattachés	49 323	49 323		
Personnel et comptes rattachés	22 348	22 348		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 838	35 838		
Impôts sur les bénéfices	2 235	2 235		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	1 066	1 066		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 592	6 592		
Autres dettes	1 162	1 162		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	120 446	120 446		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	420			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	30 432
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	6 548
Total	36 980

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 904
Dettes fiscales et sociales	32 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 162
Total	68 004

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 120
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 120

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

Concernant les engagements en matière de retraite, une reprise nette sur provision de 1 656 € a été enregistrée afin de tenir compte des droits acquis au 31 décembre 2024.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à 64 ans
- progression des salaires 1%
- taux de rotation 3%
- taux d'actualisation 2 %
- table de mortalité TV88/90
- taux de charges : 40 %

Le montant cumulé de la provision pour risque de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2024 à 9 597 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	2 083
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 248
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 031
35 à 44 ans	21 à 30 ans	178
moins de 35 ans	plus de 30 ans	57
Engagement total		9 597

Hypothèses de calculs retenues

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		9 597	

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	11 861	55 693
Dotations aux amortissements et provisions	28 348	41 840
Reprises sur amortissements et provisions	24 790	19 590
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	15 419	33 442
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	15 419	33 442
Cessions d'immobilisations		99 920
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés	6 557	35
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	21 976	66 513
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	397	21 057
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	420	827
TOTAL DES EMPLOIS	817	21 883
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	21 159	44 629

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	843	4 123
Autres créances	21 022	26 243
Comptes de régularisation	74	994
VARIATION	20 105	21 126
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 017	1 771
Autres dettes	3 826	6 850
Comptes de régularisation		
VARIATION	6 843	5 079
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	26 948	26 205
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	5 788	70 835
Concours bancaires courants		
VARIATION	5 788	70 835
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	21 159	44 630

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
RESULTAT NET COMPTABLE	11 861	55 693
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	28 348	41 840
Reprises sur amortissements et provisions	24 790	19 590
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement	15 419	33 442
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	15 419	33 442
+ Variation du B.F.R.	26 948	26 205
= Trésorerie d'exploitation	11 529	7 238
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		99 920
Augmentation des capitaux propres		35
Augmentations des comptes courants d'associés	6 557	
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	397	21 057
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	420	827
= Variation de trésorerie	5 788	70 834
+ Trésorerie initiale	569 582	498 748
TRESORERIE FINALE	563 794	569 581