

COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 20

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

SURYPASSERELLE
131 Chemin de la Madone
42450 SURY LE COMTAL

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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,	267 604.04 Euros
- Produits d'exploitation,	449 978.98 Euros
- Résultat net comptable,	(7 363.20)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 26/03/2025

Muriel LACHAND
Collaboratrice

Richard TESSIER
Expert Comptable

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...	1 980	1 980				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	8 302	1 878	6 424	7 448	1 024	13.75
	Installations techniques Matériel et outillage	10 771	10 223	548	1 506	958	63.61
	Immobilisations corporelles en cours	6 179		6 179		6 179	
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	27 232	14 081	13 151	8 954	4 197	46.87
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	107 557		107 557	122 035	14 478	11.86
	Valeurs mobilières de placement	15		15	15		
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	144 726		144 726	149 440	4 715	3.15
	Charges constatées d'avance (2)	2 155		2 155	3 352	1 196	35.69
	Total II	254 453		254 453	274 842	20 389	7.42
	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)	281 685	14 081	267 604	283 796	16 192	5.71

(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		1 620		1 620		
	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		191 358		187 744		1.93
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		7 363		3 614		303.73
	Situation nette (sous total)		185 615		192 978		3.82
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement		19 813		19 959		0.73
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I		205 428		212 937		3.53
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		3 900				
	Total II		3 900				
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		8 644		13 619		36.53
DETTES (I)	Total III		8 644		13 619		36.53
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		3 986		5 022		20.62
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		30 304		32 664		7.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		7 267		14 796		50.89
DETTES (I)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		8 076		4 759		69.71
	Total IV		49 632		57 240		13.29
DETTES (I)							
	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTES (I)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		267 604		283 796		5.71

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

41 556 52 481

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	3 258	3 144	114	3.61
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	117 899	120 007	2 108	1.76
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	322 338	302 835	19 503	6.44
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	684	1 617	933	57.69
Dons manuels	400	924	524	56.71
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	15 200	34 800	19 600	56.32
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 400	3 928	1 472	37.47
Utilisations des fonds dédiés		5 432	5 432	100.00
Autres produits				
Total I	465 179	472 687	7 508	1.59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	141 474	157 038	15 564	9.91
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 469	5 093	376	7.39
Salaires et traitements	251 993	241 283	10 710	4.44
Charges sociales	71 540	61 906	9 635	15.56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 982	2 169	187	8.62
Dotations aux provisions		3 539	3 539	100.00
Reports en fonds dédiés	3 900		3 900	
Autres charges	963	908	55	6.02
Total II	477 321	471 935	5 386	1.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 142	752	12 894	NS

(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	2 060		1 858		202	10.87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 060		1 858		202	10.87
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 060		1 858		202	10.87
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	10 082		2 610		12 692	486.33
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 831		1 041		7 790	748.49
Sur opérations en capital	146		41		106	261.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	8 977		1 081		7 896	730.24
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 250		73		6 177	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	6 250		73		6 177	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 727		1 008		1 719	170.43
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8		4		4	100.00
Total des produits (I+III+V)	476 216		475 626		590	0.12
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	483 579		472 012		11 567	2.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 363		3 614		10 977	303.73

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	19 297	17 350	1 947	11.22
Bénévolat	21 915	21 885	30	0.14
TOTAL	41 212	39 235	1 977	5.04
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	19 297	17 350	1 947	11.22
Prestations en nature				
Personnel bénévole	21 915	21 885	30	0.14
TOTAL	41 212	39 235	1 977	5.04

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						
20500000 LOGICIELS	1	980	1	980		
28050000 AMORT. LOGICIELS	1	980	1	980		
CONSTRUCTIONS	6	424	7	448	1	024
21360000 AMENAGEM ET CONSTRUCT	8	302	8	302		
28136000 AMORT.AGENCEMENTS	1	878	854		1	024
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	548		1	506	958	63.61
21500000 MAT ACTIVITES	1	350	1	350		
21811000 AMENAGEMENTS DIVERS SUBV CAF	549		549			
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	8	872	8	872		
28150000 AMORT MAT ACTIVITES	1	350	1	350		
28181100 AMORT. AGENC. SUBVENTIONNÉ CAF	234		51		183	358.82
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFOR	8	639	7	864	775	9.85
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	6	179			6	179
23181000 IMMO.EN COURS AGENCEMENT	6	179			6	179
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13	151	8	954	4	197
AUTRES	107	557	122	035	14	478
40100000 FOURNISSEURS			306		306	100.00
42700000 SAISIE SUR SALAIRE	93		103		10	9.46
43870000 IJ SECURITE SOCIALE	1	695			1	695
46872200 PRODUITS A RECEVOIR 2022	15	464	11	660	3	804
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023			109	966	109	966
46872400 PRODUITS A RECEVOIR 2024	90	306			90	306
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15			
50310000 PARTS SOCIALE A CREDIT MUT	15		15			
DISPONIBILITES	144	726	149	440	4	715
51211000 CREDIT MUTUEL NOUVEAU COMPTE	27	251	15	392	11	859
51222310 CREDIT MUTUEL JEUNES	499		370		129	34.85
51223000 CREDIT MUTUEL ENFANCE	1	284	842		442	52.51
51241000 LIVRET CREDIT MUTUEL NOUVEAU	115	117	131	858	16	740
53000000 CAISSE CLSH	184		262		78	29.83
53020000 CAISSE FAMILLE	127		75		52	69.34
53100000 CAISSE ACCUEIL JEUNE	263		641		378	58.96
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2	155	3	352	1	196
48600000 CHGS CONSTATEES D AVANCES	2	155	3	352	1	196
TOTAL ACTIF CIRCULANT	254	453	274	842	20	389
TOTAL GENERAL	267	604	283	796	16	192

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 - SANS DROIT DE REPRISE	1 620	1 620		
10240000 FOND PROPRE SANS DROIT REPRISE	1 620	1 620		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	191 358	187 744	3 614	1.93
10688000 RESERVES PROJET ASSOCIATIF	191 358	187 744	3 614	1.93
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 363	3 614	10 977	303.73
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	185 615	192 978	7 363	3.82
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	19 813	19 959	146	0.73
13150000 SUBV EQUIP CAF	20 000	20 000		
13915000 SUB. INVEST.CAF INSCR.RESULTAT	187	41	146	361.37
TOTAL FONDS PROPRES	205 428	212 937	7 510	3.53
FONDS DEDIES	3 900		3 900	
19400000 FONDS DEDIES	3 900		3 900	
TOTAL FONDS DEDIES	3 900		3 900	
PROVISIONS POUR CHARGES	8 644	13 619	4 975	36.53
15300000 PROV INDEMN DEPART RETRAITE	8 644	13 619	4 975	36.53
TOTAL PROVISIONS	8 644	13 619	4 975	36.53
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 986	5 022	1 036	20.62
40100000 FOURNISSEURS	3 986	5 022	1 036	20.62
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 304	32 664	2 360	7.23
42100000 REMUN NETTES		115	115	100.00
42860000 PROV CONGE PAYE	14 294	15 265	971	6.36
43100000 URSSAF	6 460	6 088	372	6.11
43700000 RETRAITE AUDIENS	1 809	1 688	121	7.17
43710000 PREVOYANCE MUTEX	749	805	56	6.96
43720000 MUTUELLE MUTALIA		1 556	1 556	100.00
43860000 PROVISION CHARGE CONGE PAYE	3 657	3 900	243	6.23
43870000 IJ SECURITE SOCIALE		0	0	100.00
44210000 ETAT - IMPOT A LA SOURCE	15	45	30	66.33
44863000 UNIFORMATION	3 320	3 201	119	3.72
AUTRES DETTES	7 267	14 796	7 529	50.89
46862300 CHARGES A PAYER 2023	1 959	14 796	12 836	86.76
46862400 CHARGES A PAYER 2024	4 783		4 783	
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023	525		525	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 076	4 759	3 317	69.71
48700000 PRODUIT CONST AVANCE	8 076	4 759	3 317	69.71
TOTAL DETTES	49 632	57 240	7 607	13.29
TOTAL GENERAL	267 604	283 796	16 192	5.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	3	258	3	144	114	3.61
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	3	258	3	144	114	3.61
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	117	899	120	007	2 108	1.76
70642100 PARTICIPATION FAMILLES ENFANTS	76	567	70	736	5 831	8.24
70642110 PARTICIPATIONS FAMILLES ADOS	7	021	5	127	1 894	36.94
70642120 SEJOURS ENFANT-ADOS	4	606	6	471	1 865	28.82
70642150 AIDE AUX DEVOIRS PART. FAMILLE			375		375	100.00
70642200 ACTIVITES SOCIO-CULTURELLES	7	374	8	474	1 101	12.99
70642210 ACTIVITES SOCIO CULT SENIORS	3	043	3	824	782	20.44
70642500 PARTICIPATION ACTIVITE FAMILLE	6	175	10	283	4 109	39.95
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	685		128		557	436.41
70840000 MISE A DISPO PERSONNEL FACTURE			1 000		1 000	100.00
70881000 RECETTE AUTOFINANCEMENT	9	406	11	311	1 906	16.85
70881100 RECETTES AUTRES	12		39		26	68.63
70882000 REFACT PANIERS SOLIDAIRES	2	120	1	781	339	19.05
70882100 REFACTURATIONS AUTRES	891		458		433	94.52
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	322	338	302	835	19 503	6.44
73113000 ETAT AIDE APPRENTISSAGE	3	500	2	500	1 000	40.00
73321100 PS CONSEIL GENERAL	1	988	2	392	404	16.90
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	65	361	57	285	8 076	14.10
73512000 CAF PS ANIM. COLLECTIF FAMILLE	27	020	24	655	2 365	9.59
73513010 PS CAF PERISCOLAIRE	9	215	9	493	277	2.92
73513020 PS CAF EXTRASCOLAIRE	17	681	17	318	363	2.10
73513100 PS CAF ALSH PLAN MERCREDI	5	267	5	900	632	10.72
73513200 PS CAF ALSH BONUS HANDICAP	3	825	4	355	530	12.17
73513310 CAF BONUS TERRITOIRE PERISCO	8	253	7	390	863	11.68
73513320 CAF BONUS TERRITOIRE EXTRASCO	16	540	17	082	542	3.17
73514000 CAF PS CLAS			1 661		1 661	100.00
73519000 CAF PS JEUNES	32	310	32	532	222	0.68
73521000 SUBV CAF SORTIES FAMILIALES	480		480			
73522000 CAF SEJOURS FAMILIAUX			290		290	100.00
73523000 CAF SUBV AIDE TEMPS LIBRE	4	782	5	247	466	8.87
73524000 CAF SUBV CAMPS	420		760		340	44.74
73711000 MSA	931		547		383	70.08
74140000 ETAT AUTRES FINANCEMENTS	1	300			1 300	
74330000 CONSEIL GENERAL PLA	15	200	17	200	2 000	11.63
74344000 CG AUTRES AIDES	4	000	1	500	2 500	166.67
74420100 COMMUNE FONCTIONNEMENT	65	000	65	000		
74421000 COMMUNE AUTRES FINANCEMENTS	4	250	2	400	1 850	77.08
74510000 MSA SUBVENTIONS PROJETS	4	626			4 626	
74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	15	000	15	000		
74537000 CAF SUBV AUTRES	7	740	848		6 892	812.70
74620000 INTERCOMMUNALITE	400				400	
74829000 AUTRES FINANCEURS	1	250	5	000	3 750	75.00
74829100 AUTRES FI. CONFERENCE FI.	6	000	6	000		
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	684		1 617		933	57.69
75400000 COLLECTES ET DONS	684		1 617		933	57.69
DONS MANUELS	400		924		524	56.71
75410000 SPONSORS PLAQUETTE	400		924		524	56.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	15 200		34 800		19 600	56.32
75511000 FINANCEMENTS AURACS	13 800		23 800		10 000	42.02
75512000 FINANCEMENTS UFCV			9 500		9 500	100.00
75513000 FINANCEMENTS CREDIT MUTUEL			1 500		1 500	100.00
75514000 FINANCEMENT FONDATION EDF	1 400				1 400	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	5 400		3 928		1 472	37.47
78152000 REPRISE PROVISIONS	4 975				4 975	
79121000 RBT PLAN DE FORMATION	425		3 928		3 503	89.18
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			5 432		5 432	100.00
78945000 REPRISE FONDS DEDIES CAF			1 935		1 935	100.00
78948200 REPRISE FONDS DEDIÉS AUTRES FI			3 497		3 497	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	465 179		472 687		7 508	1.59
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	141 474		157 038		15 564	9.91
60212100 FOURNITURES ACTIVITES	5 480		6 112		632	10.33
60212200 ENTREES POUR LES ACTIVITES	11 491		15 666		4 176	26.65
60214100 REPAS FOURNI / TRAITEUR	20 072		17 476		2 595	14.85
60214200 ALIMENTATION BOISSON AUTRE	18 809		20 165		1 356	6.72
60611000 CARBURANT	990		357		633	177.39
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	760		1 141		381	33.42
60632000 PETIT EQUIPEMENT	1 164		403		761	188.94
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	72		97		25	26.07
60640000 FOURNITURES DE BUREAU ET ADM.	1 101		1 632		530	32.51
61114000 SOUS TRAITANCE PREST OCCASIONN	11 156		20 490		9 335	45.56
61320200 HEBERGEMENT SUR ACTIVITE	3 293		2 586		707	27.35
61350100 LOCATION MATERIEL ACTIVITE	1 551		1 922		371	19.29
61350200 LOCATION MINI BUS - VEHICULE	2 802		1 568		1 234	78.71
61560200 CONTRAT ENTRE. LOGICIEL+INFO	2 572		1 253		1 318	105.18
61560700 MAINTENANCES AUTRES	289		280		9	3.20
61610000 ASSURANCES DU CENTRE	1 202		1 098		104	9.49
61860000 FORMATION DES BENEVOLES	395		378		18	4.67
62141010 INTERVENANT MANGAS	675		315		360	114.29
62141100 INTERVENANT ATELIERS NUMERIQUE	11 145		11 158		13	0.11
62141400 INTERVENANT BATUCADA	1 625		1 495		130	8.70
62141600 INTERVENANT YOGA ET SOPHRO	1 300		2 010		710	35.32
62141800 INTERVENANT DANSE	260		1 260		1 000	79.37
62144000 INTERVENANT BOLYWOOD	1 495		1 495			
62145000 INTERVENANTS PROJETS JEUNES	5 334				5 334	
62261100 HONORAIRES COMPTABLES	5 640		4 896		744	15.20
62261110 HONORAIRES SOCIAL	3 756		3 763		7	0.19
62261200 HONORAIRES COM. AUX COMPTES	2 488		2 378		110	4.64
62300000 PUBLICITE	2 440		2 122		318	14.97
62480000 TRANSPORTS ACTIVITES	7 375		15 685		8 310	52.98
62571200 DEPLACEMENTS PERSONNELS	2 759		3 368		609	18.09
62572000 MISSIONS ET RECEPTIONS	313		298		15	5.01
62573000 DEPLACEMENTS BENEVOLES	534		149		385	259.39
62580000 FRAIS DE CONSEILS ET D ASSEMBL	86		84		2	1.98
62610000 FRAIS POSTAUX	166		250		84	33.76
62621200 SOSH JBW 06-37-35-91-54	176		128		47	37.05
62621300 BOX INTERNET	736		566		170	30.10
62621510 SOSH JEUNES LL 06-87-81-17-95	252		338		86	25.55
62621520 TEL ENFANCE 07 83 83 60 50	240		240			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62621530 FREE EB 07-69-49-70-95		240		252	12	4.84
62625200 FREE FAMILLE 06-08-31-88-39		240		240		
62710000 SERVICES BANCAIRES		218		317	98	30.97
62720000 COMMISSIONS		834		426	408	95.66
62810000 COTISATIONS RESEAU	5	423	4	452	970	21.80
62811000 AUTRES COTISATIONS	1	621	1	441	180	12.50
62861000 FRAIS FORMATIONS REMBOURSEES		425	4	457	4 032	90.46
62862000 FRAIS DE FORMATION NON RBSES		480		831	351	42.27
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5	469	5	093	376	7.39
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	5	469	5	093	376	7.39
SALAIRES ET TRAITEMENTS	251	993	241	283	10 710	4.44
64110000 SALAIRES BRUTS	252	762	234	509	18 253	7.78
64113400 SALAIRES NETS GUSO				979	979	100.00
64120000 CONGES PAYES		971	5	590	6 561	117.37
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		202		205	3	1.48
CHARGES SOCIALES	71	540	61	906	9 635	15.56
64510000 COTISATIONS SECURITE SOCIALE	58	207	52	913	5 294	10.01
64519000 REDUCTION URSSAF LOI FILLON	24	580	26	601	2 021	7.60
64520000 COTISATION PREVOYANCE	2	533	2	297	236	10.26
64521000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2	919	2	769	149	5.39
64530000 COTISATIONS RETRAITE ET PREV.	18	864	17	372	1 492	8.59
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	10	824	9	864	960	9.74
64551000 COTISATIONS GUSO		150		318	168	52.80
64552000 CHARGES SOC SUR PROV CP		243	1	207	1 450	120.12
64720000 CHEQUES CADEAUX - CE	1	600		807	793	98.27
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	267		960	307	32.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	982	2	169	187	8.62
68111000 DOT AUX AMORT	1	982		2 169	187	8.62
DOTATIONS AUX PROVISIONS			3	539	3 539	100.00
68151000 PROVISION POUR RETRAITE				3 539	3 539	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	3	900			3 900	
68943000 ENG A REALISER / SUBV DEPARTEM	3	000			3 000	
68948200 ENGAGEMENT A REALISER AUTRE FI		900			900	
AUTRES CHARGES	963		908		55	6.02
65160000 DROITS D'AUTEURS	963		908		55	6.02
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	477	321	471	935	5 386	1.14
RESULTAT D'EXPLOITATION	12	142		752	12 894	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	060	1	858	202	10.87
76810000 INTERETS DES CPTES FINANCIERS	2	060		1 858	202	10.87
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	060	1	858	202	10.87
RESULTAT FINANCIER	2	060	1	858	202	10.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 082	2 610	12 692	486.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77180000 PROD EXCEPTIONNELS	8 831	1 041	7 790	748.49
	8 831	1 041	7 790	748.49
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QP SUBV.INVEST. VIREE AU RESUL	146	41	106	261.37
	146	41	106	261.37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 977	1 081	7 896	730.24
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67130000 DONS SUBVENTIONS ACCORDEES 67180000 AUTRES CHGS EXEP S/EX	6 250	73	6 177	NS
	921		921	
	5 329	73	5 256	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 250	73	6 177	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 727	1 008	1 719	170.43
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOT SUR REVENUS MOBILIERS	8	4	4	100.00
	8	4	4	100.00
TOTAL DES PRODUITS	476 216	475 626	590	0.12
TOTAL DES CHARGES	483 579	472 012	11 567	2.45
EXCEDENT OU DEFICIT	7 363	3 614	10 977	303.73

ANNEXE

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

Description de l'objet social :

Le centre social Surypasserelle est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyé par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 267 604.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 465 178.98 Euros et dégageant un déficit de 7 363.20- 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

NÉANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NÉANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la

ANNEXE

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

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

Il est précisé que les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de leur encaissement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 980		
Constructions sur sol propre	8 302		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 350		
Installations générales agencements aménagements divers	549		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 872		
Immobilisations corporelles en cours			6 179
TOTAL	19 073		6 179
TOTAL GENERAL	21 053		6 179

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 980	1 980
Constructions sur sol propre			8 302	8 302
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 350	1 350
Installations générales agencements aménagements divers			549	549
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 872	8 872
Immobilisations corporelles en cours			6 179	6 179
TOTAL			25 252	25 252
TOTAL GENERAL			27 232	27 232

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		1 980			1 980
Constructions sur sol propre		854	1 024		1 878
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 350			1 350
Installations générales agencements aménagements divers		51	183		234
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 864	775		8 639
TOTAL		10 119	1 982		12 101
TOTAL GENERAL		12 099	1 982		14 081
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	1 024				
Instal.générales agenc.aménag.divers	183				
Matériel de bureau informatique mobilier	775				
TOTAL	1 982				
TOTAL GENERAL	1 982				

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
Fonds propres sans droit de reprise	1 620				1 620
Réserves	187 744	3 614		0 -	191 358
Excédent ou déficit de l'exercice	3 614	3 614 -		7 363 -	7 363 -
Situation nette	192 978			7 363	185 615
Subventions d'investissement	19 959			146	19 813
TOTAL I	212 937			7 217 -	205 428

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 DEDIES	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		3 900				3 900	
SUBV DEPART MER-VEILLEUR		3 000				3 000	
SUBV EDF PROJET JARDIN		900				900	
TOTAL		3 900				3 900	

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

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	13 619		4 975		8 644
TOTAL	13 619		4 975		8 644
TOTAL GENERAL	13 619		4 975		8 644
Dont dotations et reprises d'exploitation			4 975		

Hypothèses retenues pour le calcul de la provision retraite :

- Augmentation annuelle des salaires : 3%
- départ à 64 ans
- taux de rotation : 0%
- taux de charges patronales : 37%

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	93	93	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 695	1 695	
Débiteurs divers	105 769	105 769	
Charges constatées d'avance	2 155	2 155	
TOTAL	109 713	109 713	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 986	3 986		
Personnel et comptes rattachés	14 294	14 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 674	12 674		
Autres impôts taxes et assimilés	3 335	3 335		
Autres dettes	7 267	7 267		
Produits constatés d'avance	8 076	8 076		
TOTAL	49 632	49 632		

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
Aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels d'activité	Linéaire	3 à 5 ans
logiciels	Linéaire	1 an
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	107 464
Total	107 464

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	21 271
Autres dettes	6 742
Total	28 013

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 155
Total	2 155
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 076
Total	8 076

Subventions d'équipement

Aucune nouvelle subvention d'équipement n'a été enregistrée au titre de l'exercice 2024.

Il est rappelé qu'une subvention d'investissement avait été comptabilisée au cours de l'exercice 2022 pour 20 000€
En contrepartie, l'association s'est engagée à investir 25 000€

Le seul investissement réalisé est l'achat d'un lave vaisselle pour 549€ en 2023. Les autres investissements seront effectués en 2025

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT CONCOURS PUBLICS	3 500
DEPARTEMENT CONCOURS PUBLICS	1 988
CAF CONCOURS PUBLICS	191 154
MSA CONCOURS PUBLIC	931
ETAT SUBVENTION	1 300
DEPARTEMENT SUBVENTION	19 200
COMMUNE SUBVENTION	69 250
MSA SUBVENTION	4 626
CAF SUBVENTION	22 739
INTERCOMMUNALITE SUBVENTION	400
AUTRES FINANCEURS SUBVENTIONS	1 250
CONFERENCE DES FINANCEURS SUBVENTION	6 000
Total	322 338

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des éléments supplétifs a été communiquée par la mairie de Sury le Comtal pour l'exercice 2024 :
Charges liées au locaux : 7443 € au titre du loyer et 11 854€ au titre des charges locatives
Soit un total de 19 297 €

Les heures de bénévolat ont été valorisées.
Elles s'élèvent à 1677 heures, valorisées au SMIC horaire de 11.88€ majoré d'un taux de charges de 10% soit 21 915€

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION PS JEUNE 2022+2023	8 254	7718
- AUTRES REGULARISATIONS ET ARRONDIS	577	7718
- QP SUBV INVEST VERSEE RESULTAT	146	777
Total	8 977	
Charges exceptionnelles		
- DON TELETHON	921	6713
- REGULARISATION HEURES HANDICAP 2023	4 355	6718
- REGULARISATION PS EXTRASCO 23	959	6718
- ARRONDIS	15	6718
Total	6 250	

Transferts de charges

Nature	Montant
RBT FORMATION	425
Total	425