

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**GCSMS PARIS LES AINES D'ABORD**

19 CITE VOLTAIRE  
75011 PARIS

NAF : 8899B

SIRET : 844122325 00021

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation - rgt 2018-06	2

### ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Charges à payer et produits à recevoir	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	14
Variation des fonds dédiés et reportés	15
Variation des fonds propres art.431-5	16

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21



## **COMPTE RENDU DE TRAVAUX** **SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **02/09/2022**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **GCSMS PARIS LES AINES D'ABORD** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 735 626 €
- Total des produits d'exploitation : 633 476 €
- Déficit : 88 853 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptable. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques au Associations et Fondations définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à FONTENAY-SOUS-BOIS  
Le 22/04/2025

**Alexandre MARQUES**  
Expert-comptable Associé

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ETATS FINANCIERS

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	91 031	48 193	42 838	36 277
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				35 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 675	20 935	1 739	3 235
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	10 157		10 157	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 250		6 250	6 250
<b>TOTAL I</b>	<b>130 112</b>	<b>69 128</b>	<b>60 984</b>	<b>80 914</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 620		7 620	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 047		52 047	45 744
Valeurs mobilières de placement	240 000		240 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	372 323		372 323	686 520
Charges constatées d'avance	2 652		2 652	2 753
<b>TOTAL III</b>	<b>674 642</b>		<b>674 642</b>	<b>735 017</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>804 754</b>	<b>69 128</b>	<b>735 626</b>	<b>815 932</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	559 094	590 688
Report à nouveau	19 457	19 457
Excédent ou déficit de l'exercice	-88 853	-31 594
<b>Situation nette</b>	<b>489 698</b>	<b>578 551</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>489 698</b>	<b>578 551</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	44 578	53 994
Fonds dédiés	17 164	
<b>TOTAL III</b>	<b>61 742</b>	<b>53 994</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 078	116 827
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	52 045	19 712
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		46 500
Autres dettes	62	347
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 000	
<b>TOTAL V</b>	<b>184 185</b>	<b>183 386</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>735 626</b>	<b>815 932</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 900	
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	500 000	500 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	10 826	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	63 868	2 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47	
Utilisations des fonds dédiés	44 964	119 067
Autres produits	3 871	2 787
<b>TOTAL I</b>	<b>633 476</b>	<b>623 853</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	348 033	378 611
Aides financières	310	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 613	1 508
Salaires et traitements	227 531	147 055
Charges sociales	61 149	40 357
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 130	23 893
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	52 714	48 750
Autres charges	4 769	158
<b>TOTAL II</b>	<b>726 249</b>	<b>640 332</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-92 773</b>	<b>-16 479</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 105	1 919
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>5 105</b>	<b>1 919</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		<b>7</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 105</b>	<b>1 912</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-87 668</b>	<b>-14 567</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		3 600
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		<b>3 600</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		20 626
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>20 626</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-17 026</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	1 185	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>638 581</b>	<b>629 372</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>727 434</b>	<b>660 965</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-88 853</b>	<b>-31 594</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		7 090
Prestations en nature	17 397	
Bénévolat	178 452	140 711
<b>TOTAL</b>	<b>195 849</b>	<b>147 801</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	17 397	7 090
Personnel bénévole	178 452	140 711
<b>TOTAL</b>	<b>195 849</b>	<b>147 801</b>



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 735 626 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -88 853 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

### Présentation du GCSMS

Le groupement de Coopération Sociale et Médico-Sociale (GCSMS) Paris les aînés d'abord a été créé par arrêté du 16 novembre 2018 approuvant la convention constitutive du groupement.

Le GCSMS est constitué de 4 membres :

- L'association Petits Frères des Pauvres PFP-AGE
- La société Lulu dans ma rue,
- L'association Autonomie Paris Saint-Jacques – Maison des Aînés et des Aidants Centre
- Monsieur Olivier Courlet de Vrégille

Le GCSMS Paris les aînés d'abord a pour objet de permettre la création d'un service expérimental d'accompagnement des seniors parisiens afin de prévenir et de lutter contre l'isolement.

Il revêt le statut de personne morale de droit privé.

### Faits caractéristiques

Néant

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Continuité d'exploitation :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes, l'administrateur n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels 3 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans

### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

### **Comptabilisation des subventions**

Les subventions sont comptabilisées à partir de la signature de la convention de financement lorsqu'il s'agit de subventions de fonctionnement. A la date de clôture, il est procédé à l'analyse de l'utilisation desdites subventions et à la régularisation des produits en fonction des clauses de la convention d'attribution.

### **Effectifs**

Le groupement emploie 8 salariés au 31/12/2024.

Les équipes sont renforcées de personnels des membres mis à disposition

### **Engagements de départ à la retraite**

Au vu du turnover important et de l'âge des salariés nous estimons que le montant de la provision pour indemnités de fin de carrière n'est pas significatif

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 5 224 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), au titre de la mission légale de contrôle des comptes.

### **Contributions volontaires en nature**

Les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées au 31/12/2024.

Leur montant est évalué à 195 845€.

Les contributions volontaires en nature correspondent :

- au temps passé par les bénévoles auprès des aînés accompagnés. Au titre de l'exercice 2024, les sorties et les appels entre bénévoles et aînés ont été réalisées pour 14 122 heures. Les heures de bénévolat ont été valorisées sur la base du SMIC horaire chargé de 12,30 €, soit un montant de 178 452 €.
- à la valorisation de dons en nature et mécénats de compétences qui s'élève à 13 397 €.

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

Information en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif : les trois plus hauts cadres dirigeants du groupement sont tous bénévoles et ne reçoivent pas de rémunération au titre de leurs fonctions.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	95 806		19 725
<b>TOTAL</b>	<b>95 806</b>		<b>19 725</b>
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	21 704		971
<b>TOTAL</b>	<b>21 704</b>		<b>971</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	153 6 250		10 004
<b>TOTAL</b>	<b>6 403</b>		<b>10 004</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>123 912</b>		<b>30 700</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles		24 500	91 031	
<b>TOTAL</b>		<b>24 500</b>	<b>91 031</b>	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agents et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agents et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			22 675	
<b>TOTAL</b>			<b>22 675</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			10 157 6 250	
<b>TOTAL</b>			<b>16 407</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>24 500</b>	<b>130 112</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 529	23 664		48 193
<b>TOTAL</b>	<b>24 529</b>	<b>23 664</b>		<b>48 193</b>
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	18 468	2 467		20 935
<b>TOTAL</b>	<b>18 468</b>	<b>2 467</b>		<b>20 935</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>42 998</b>	<b>26 130</b>		<b>69 128</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 250		6 250
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	7 620	7 620	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47	47	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	52 000	52 000	
Charges constatées d'avance	2 652	2 652	
<b>TOTAL</b>	<b>68 569</b>	<b>62 319</b>	<b>6 250</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	130 078	130 078		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	22 154	22 154		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	24 564	24 564		
Impôts sur les bénéfices	815	815		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 513	4 513		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	62	62		
Produits constatés d'avance	2 000	2 000		
<b>TOTAL</b>	<b>184 185</b>	<b>184 185</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 708	51 492
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 278	14 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>95 986</b>	<b>65 996</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	47	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>47</b>	



## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	2 000	
TOTAL		2 000	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	2 652	2 753
TOTAL		2 652	2 753

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation			500 000			500 000
Subventions d'investissement						
TOTAL			500 000			500 000

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Ville de Paris - Investissements	53 994	35 548	44 964			44 578	
<b>TOTAL</b>	<b>53 994</b>	<b>35 548</b>	<b>44 964</b>			<b>44 578</b>	
Contributions financières d'autres organismes							
MALAKOFF HUMANIS		17 164				17 164	
<b>TOTAL</b>		<b>17 164</b>				<b>17 164</b>	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>53 994</b>	<b>52 712</b>	<b>44 964</b>			<b>61 742</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
 (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	590 688	-31 954			559 094
Report à nouveau	19 457				19 457
Excédent ou déficit de l'exercice	-31 594	31 954		88 853	-88 853
<b>Situation nette</b>	<b>578 551</b>			<b>88 853</b>	<b>489 698</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>578 551</b>			<b>88 853</b>	<b>489 698</b>

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	42 838.16	36 276.71	6 561.45	18.09
205000 Concess. brevets licences	91 031.00	60 806.00	30 225.00	49.71
280500 Amort.concess. droi.simil	-48 192.84	-24 529.29	-23 663.55	-96.47
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		35 000.00	-35 000.00	-100.00
232000 Immobil.incorpor.en cours		35 000.00	-35 000.00	-100.00
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 739.47	3 235.14	-1 495.67	-46.24
218300 Matériel bureau et info.	8 993.78	8 022.64	971.14	12.10
218400 Mobilier médical	13 680.96	13 680.96		
281830 Amort.mat.bureau et info.	-7 254.31	-5 180.19	-2 074.12	-40.04
281840 Amort.du mobilier	-13 680.96	-13 288.27	-392.69	-2.96
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	10 156.50	152.50	10 004.00	+1 000.00
270000 Aut.immobili. financieres	10 156.50	152.50	10 004.00	+1 000.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 250.00	6 250.00		
275000 Depots cautionnem.verses	6 250.00	6 250.00		
<b>TOTAL I</b>	<b>60 984.13</b>	<b>80 914.35</b>	<b>-19 930.22</b>	<b>-24.63</b>
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	7 620.00		7 620.00	-
411010 Clients	7 620.00		7 620.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 046.53	45 743.93	6 302.60	13.78
401100 Fournisseurs auxiliaires		167.00	-167.00	-100.00
409100 Fourn.av.acpt verses/comm		2 259.88	-2 259.88	-100.00
437200 Mutuelle		1 784.28	-1 784.28	-100.00
437300 AG2R Retraite Arrco		560.27	-560.27	-100.00
438700 IJSS Nettes Subrogation	46.53		46.53	-
441000 Etat subvent. a recevoir		40 972.50	-40 972.50	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
467110 Aides financières reçues (CFA, Mécénats, etc.)	52 000.00		52 000.00	-
Valeurs mobilières de placement	240 000.00		240 000.00	-
508000 Compte à terme CAT	240 000.00		240 000.00	-
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	372 322.73	686 519.96	-314 197.23	-45.77
512100 Crédit Coopératif	67 113.54	164 657.40	-97 543.86	-59.24
512110 Crédit Coopératif LIVRET REV 3	150 938.47	149 911.74	1 026.73	0.68
512120 Crédit Coopératif Livret Solidarité Asso	150 929.04	371 659.56	-220 730.52	-59.39
518000 Interets courus	2 924.82		2 924.82	-
530000 Caisse	416.86	291.26	125.60	43.30
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 652.27	2 753.37	-101.10	-3.67
486000 Charges constatées d'avance	2 652.27	2 753.37	-101.10	-3.67
<b>TOTAL III</b>	<b>674 641.53</b>	<b>735 017.26</b>	<b>-60 375.73</b>	<b>-8.21</b>
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>735 625.66</b>	<b>815 931.61</b>	<b>-80 305.95</b>	<b>-9.84</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Fonds propres</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	559 094.02	590 687.75	-31 593.73	-5.35
106880 Réserves pour projets	559 094.02	590 687.75	-31 593.73	-5.35
Report à nouveau	19 457.32	19 457.32		
110000 Rep. a nouveau créditeur	19 457.32	19 457.32		
Excédent ou déficit de l'exercice	-88 853.09	-31 593.73	-57 259.36	181.24
<b>Situation nette</b>	<b>489 698.25</b>	<b>578 551.34</b>	<b>-88 853.09</b>	<b>-15.36</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>489 698.25</b>	<b>578 551.34</b>	<b>-88 853.09</b>	<b>-15.36</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	44 577.63	53 994.06	-9 416.43	-17.44
192100 Fonds dédiés à l'investissement	44 577.63	53 994.06	-9 416.43	-17.44
Fonds dédiés	17 164.30		17 164.30	-
194000 Fonds dédiés/subv. fonct.	17 164.30		17 164.30	-
<b>TOTAL III</b>	<b>61 741.93</b>	<b>53 994.06</b>	<b>7 747.87</b>	<b>14.35</b>
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 077.63	116 827.24	13 250.39	11.34
401100 Fournisseurs auxiliaires	68 369.51	65 335.58	3 033.93	4.64
408000 Fourn. fact. non parvenues	61 708.12	51 491.66	10 216.46	19.84
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	52 045.49	19 711.77	32 333.72	164.03
421000 Remun. dues au personnel		707.26	-707.26	-100.00



Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
428200 Dettes pro./congés à payer	22 154.11	8 695.93	13 458.18	154.76
428600 Pers. aut.charges a payer RTT		1 311.60	-1 311.60	-100.00
431000 Securite sociale	12 231.32	3 782.30	8 449.02	223.40
437080 Compte par défaut des autres organismes	368.24		368.24	-
437200 Mutuelle	820.80		820.80	-
437300 AG2R Retraite Arrco	2 603.03		2 603.03	-
437400 UNIPREVOYANCE (36015830)	770.34	568.67	201.67	35.33
438200 Charg.soc./congés à payer	7 770.14	2 607.83	5 162.31	197.93
442100 PAS - Contrib.impôts.taxes recouvrés pr compte de l'Etat	158.56	148.98	9.58	6.71
444000 Etat impots/les benefices	815.00		815.00	-
448600 Charges a payer - Autres	2 505.00		2 505.00	-
448630 Formation continue	1 848.95	1 889.20	-40.25	-2.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		46 500.00	-46 500.00	-100.00
404000 Fourn. d'immobilisations		46 500.00	-46 500.00	-100.00
Autres dettes	62.36	347.20	-284.84	-82.13
467000 Autr.cpts debit.ou credit	62.36	347.20	-284.84	-82.13
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 000.00		2 000.00	-
487000 Prds constates d'avance	2 000.00		2 000.00	-
<b>TOTAL V</b>	<b>184 185.48</b>	<b>183 386.21</b>	<b>799.27</b>	<b>0.44</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>735 625.66</b>	<b>815 931.61</b>	<b>-80 305.95</b>	<b>-9.84</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	9 900.00		9 900.00	-
708000 Prod. activités annexes	9 900.00		9 900.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	500 000.00	500 000.00		
740000 Subventions d'exploitat.	500 000.00	500 000.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	10 825.99		10 825.99	-
754110 Dons manuels - ressources liées à la générosité du public	10 825.99		10 825.99	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	63 868.00	2 000.00	61 868.00	+1 000.00
755100 Contributions financières d'autres organismes	63 868.00	2 000.00	61 868.00	+1 000.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	46.52		46.52	-
791000 Transferts charges d'expl	46.52		46.52	-
Utilisations des fonds dédiés	44 964.37	119 066.50	-74 102.13	-62.24
789210 Report res.non ut.ex.ant.	44 964.37	46 581.08	-1 616.71	-3.47
789500 Report res.non ut./dons		72 485.42	-72 485.42	-100.00
Autres produits	3 871.21	2 786.59	1 084.62	38.89
758000 Produits divers de gestion courante	3 871.21	12.89	3 858.32	+1 000.00
758100 Dons		2 773.70	-2 773.70	-100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>633 476.09</b>	<b>623 853.09</b>	<b>9 623.00</b>	<b>1.54</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	348 033.49	378 611.27	-30 577.78	-8.08
605100 Achats du matériel médical		450.00	-450.00	-100.00
606100 Frais d'électricité	2 824.54	4 437.87	-1 613.33	-36.35
606160 Carburant	27.91		27.91	-
606300 Fourn.entr&petit equipe	6 660.52	4 504.60	2 155.92	47.86
606400 Fourn.administratives et informatiques	485.89	6 459.88	-5 973.99	-92.48
606800 Fournitures consommables	753.29	1 032.40	-279.11	-27.03
611100 Prestation technique	5 004.72	4 077.82	926.90	22.73
613000 Locations		2 089.08	-2 089.08	-100.00
613100 Locations immobilières	39 056.31	37 954.67	1 101.64	2.90
613500 Locations mobilières	2 821.38		2 821.38	-
614000 Charges locatives	2 554.03	1 578.91	975.12	61.75
615200 Entretien des locaux	3 812.40	3 446.72	365.68	10.59
615250 Maintenance immeuble		937.72	-937.72	-100.00
615600 Maintenance informatique	10 510.00	3 715.88	6 794.12	182.83
616000 Primes d'assurance	940.06	1 275.47	-335.41	-26.27
618100 Documentation générale	218.00	134.87	83.13	61.48
618200 Formation	5 833.00	13 573.00	-7 740.00	-57.02

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
621400 Mise à disposition du personnel	150 721.37	172 332.78	-21 611.41	-12.54
622000 Honoraires divers	8 731.84	7 180.84	1 551.00	21.60
622600 Honoraires Comptables	9 120.00	9 120.00		
622610 Honoraires CAC	5 224.00	4 961.80	262.20	5.28
622620 Honoraires social	3 096.80	2 972.80	124.00	4.17
623100 Frais de publicité	20 638.88	31 746.63	-11 107.75	-34.99
623300 Foires et expositions	11 605.51	11 905.32	-299.81	-2.51
623400 Cadeaux		1 960.00	-1 960.00	-100.00
623600 Catalogues et imprimes	15.20		15.20	-
623700 Frais d'impression	25 537.63	12 389.63	13 148.00	106.12
623810 Dons divers		378.59	-378.59	-100.00
624100 Transports sur achats	30.38		30.38	-
625000 Missions de receptions	6 648.29	13 474.31	-6 826.02	-50.66
625100 Frais de déplacements	3 375.37	6 737.64	-3 362.27	-49.91
626000 Frais postaux	5 794.50	8 422.80	-2 628.30	-31.20
626100 Frais téléphoniques / communication	4 655.10	1 993.01	2 662.09	133.57
627000 Services bancaires et ass	1 221.37	1 058.93	162.44	15.30
628000 Cotisations	1 155.00	60.00	1 095.00	+1 000.00
628040 Aut.services ext. divers	8 960.20	6 247.30	2 712.90	43.43
Aides financières	309.68		309.68	-
657000 Subv. versees/association	309.68		309.68	-
Impôts, taxes et versements assimilés	5 613.22	1 507.94	4 105.28	272.21
633300 Part.empl.form.prof.cont	3 108.22	1 507.94	1 600.28	106.10
635110 Contrb. eco. territoriale	2 505.00		2 505.00	-
Salaires et traitements	227 530.83	147 054.65	80 476.18	54.73
641000 Remunerations personnel	163 882.85	133 174.02	30 708.83	23.06
641180 Gratifications stagiaires	15 794.73	10 968.50	4 826.23	44.00
641200 Congés à payer	16 007.43	1 600.53	14 406.90	899.81
641300 Primes et gratifications	18 467.02		18 467.02	-
641400 Indemnités et avantages divers	7 875.60		7 875.60	-
641401 Ticket restaurant	6 814.80		6 814.80	-
641600 RTT	-1 311.60	1 311.60	-2 623.20	-200.00
Charges sociales	61 148.78	40 357.23	20 791.55	51.52
645100 Cotisations a l'urssaf	32 782.61	19 711.75	13 070.86	66.31
645200 Cotisations aux mutuelles	4 583.61	1 716.29	2 867.32	167.13
645300 Cotisations aux caisses de retraite	6 783.23	4 228.14	2 555.09	60.43
645400 Cotisations aux assedic	7 910.52	5 593.24	2 317.28	41.44
645800 Cot.aut.organ. sociaux	5 166.97	439.89	4 727.08	+1 000.00
647000 Indemnités transport		4 787.12	-4 787.12	-100.00
647008 Ticket restaurant	2 623.80	2 754.00	-130.20	-4.72
647100 Autres charges du personnel	270.84		270.84	-
647500 Médecine de travail	1 027.20	1 126.80	-99.60	-8.87
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 130.36	23 893.12	2 237.24	9.36
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	23 663.55	16 822.39	6 841.16	40.67
681120 Dot.amort.immo.corporell.	2 466.81	7 070.73	-4 603.92	-65.11
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	52 713.51	48 750.00	3 963.51	8.13
689400 Eng.a realiser/subv.attr.	35 549.21	48 750.00	-13 200.79	-27.08
689500 Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières	17 164.30		17 164.30	-
Autres charges	4 769.37	157.97	4 611.40	+1 000.00
651100 Redevances/concessions/licences/noms de domaines	78.31	10.06	68.25	680.00
658000 Charges diverses de gestion courante	4 691.06	147.91	4 543.15	+1 000.00
<b>TOTAL II</b>	<b>726 249.24</b>	<b>640 332.18</b>	<b>85 917.06</b>	<b>13.42</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-92 773.15</b>	<b>-16 479.09</b>	<b>-76 294.06</b>	<b>462.97</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 105.06	1 918.50	3 186.56	166.02
768000 Autr. produits financiers	5 105.06	1 918.50	3 186.56	166.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>5 105.06</b>	<b>1 918.50</b>	<b>3 186.56</b>	<b>166.10</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		6.70	-6.70	-100.00
666000 Pertes de change		6.70	-6.70	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>		<b>6.70</b>	<b>-6.70</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 105.06</b>	<b>1 911.80</b>	<b>3 193.26</b>	<b>167.03</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-87 668.09</b>	<b>-14 567.29</b>	<b>-73 100.80</b>	<b>501.81</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		3 600.00	-3 600.00	-100.00
772000 Prod./exercic. antérieurs		3 600.00	-3 600.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>		<b>3 600.00</b>	<b>-3 600.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		20 626.44	-20 626.44	-100.00
675100 VCEAC immob. incorp.		20 228.94	-20 228.94	-100.00
675200 VCEAC immob. corp.		397.50	-397.50	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>		<b>20 626.44</b>	<b>-20 626.44</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-17 026.44</b>	<b>17 026.44</b>	<b>-100.00</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	1 185.00		1 185.00	-
695000 Impots sur les benefices	1 185.00		1 185.00	-
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>638 581.15</b>	<b>629 371.59</b>	<b>9 209.56</b>	<b>1.46</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>727 434.24</b>	<b>660 965.32</b>	<b>66 468.92</b>	<b>10.06</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-88 853.09</b>	<b>-31 593.73</b>	<b>-57 259.36</b>	<b>181.24</b>