

MJC MONTCHAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

MJC MONTCHAT

53 rue Charles Richard
69003 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association MJC MONTCHAT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MJC MONTCHAT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association MJC MONTCHAT à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les produits constatés d'avance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

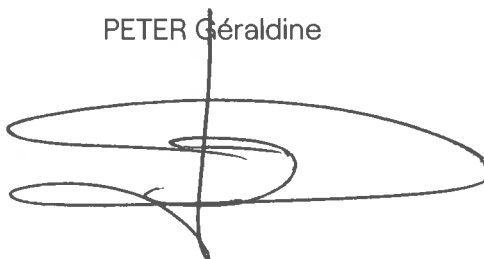
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 07/05/2025

Le Commissaire aux comptes

EKYLIS AUDIT

PETER Geraldine



ANNEXE :
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 447	4 447		299	299	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	46 797	41 454	5 343	6 681	1 338	20.03
	Autres immobilisations corporelles	366 847	318 037	48 811	51 676	2 865	5.54
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		418 091	363 937	54 154	58 656	4 502	7.68
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	401 248		401 248	248 586	152 662	61.41
	Autres créances	33 886		33 886	25 219	8 667	34.36
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	1 478 010		1 478 010	1 158 217	319 793	27.61
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	100 666		100 666	298 758	198 091	66.31
	Charges constatées d'avance (3)	1 469		1 469	5 622	4 154	73.88
	Total III	2 015 279		2 015 279	1 736 402	278 877	16.06
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 433 370	363 937	2 069 432	1 795 058	274 375	15.29

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) 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 ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 828	15 828		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	735 229	735 229		
	Report à nouveau	49 135	29 678	78 813	265.56
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	142 003	78 813	63 190	80.18
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 370	10 936	5 567	50.90
	Provisions réglementées	157 158	164 052	6 894	4.20
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 104 723	975 180	129 543	13.28
	Comptes de liaison Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	96 838	82 579	14 259	17.27
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	96 838	82 579	14 259	17.27
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 880	142 284	77 405	54.40
	Dettes fiscales et sociales	357 389	249 954	107 434	42.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 200		1 200	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	444 403	345 060	99 343	28.79
	Total IV	867 871	737 299	130 572	17.71
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 069 432	1 795 058	274 375	15.29

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

423 468

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)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 182 273	1 131 560	50 714	4.48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 163 852	1 068 667	95 185	8.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 566	31 549	6 982	22.13
Collectes				
Cotisations	28 465	28 401	64	0.23
Autres produits	1 309	2 027	719	35.45
Total I	2 400 465	2 262 204	138 262	6.11
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 117	8 124	3 007	37.02
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	490 330	435 917	54 413	12.48
Impôts, taxes et versements assimilés	98 122	95 292	2 830	2.97
Salaires et traitements	1 431 869	1 326 481	105 388	7.94
Charges sociales	326 109	308 855	17 254	5.59
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 426	28 558	7 132	24.97
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 259	2 347	11 912	507.55
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 600	3 266	666	20.39
Total II	2 389 832	2 208 841	180 992	8.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 633	53 363	42 730	80.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(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						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	29 793		18 778		11 015	58.66
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	29 793		18 778		11 015	58.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	29 793		18 778		11 015	58.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	40 426		72 141		31 715	43.96
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 413		34 186		82 227	240.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 567		12 621		7 054	55.89
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	121 980		46 807		75 173	160.60
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 407		35 726		22 319	62.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	13 407		35 726		22 319	62.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	108 573		11 081		97 492	879.77
Impôts sur les bénéfices (IX)	6 996		4 409		2 587	58.68
Total des produits (I+III+V+VII)	2 552 238		2 327 789		224 450	9.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 410 235		2 248 975		161 260	7.17
Solde intermédiaire	142 003		78 813		63 190	80.18
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	142 003		78 813		63 190	80.18

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	63 370	63 370		
Prestations en nature	300 145	318 880	18 735	5.88
Bénévolat				
TOTAL	363 516	382 251	18 735	4.90
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	300 145	318 880	18 735	5.88
Prestations en nature				
Personnel bénévole	63 370	63 370		
TOTAL	363 516	382 251	18 735	4.90

Association MJC MONTCHAT

53 RUE CHARLES RICHARD

69003 LYON

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Axeco Expertise

350 rue Georges Besse

30000 NIMES

04 66 87 80 97

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Tableau de variation des fonds propres	3
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	4
Tableau de variation des fonds dédiés	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Evaluation des valeurs mobilières de placement	7
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8
Subventions d'équipement	8
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	8
Montant des engagements financiers	8
Informations en matière de crédit bail	9
Engagement en matière de pensions et retraites	9
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- 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 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.

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 447		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 797		
Installations générales agencements aménagements divers	53 406		4 671
Matériel de transport	19 539		10 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	277 075		1 479
TOTAL	396 817		16 827
TOTAL GENERAL	401 264		16 827

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 447	4 447
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			46 797	46 797
Installations générales agencements aménagements divers			58 078	58 078
Matériel de transport			30 216	30 216
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			278 554	278 554
TOTAL			413 644	413 644
TOTAL GENERAL			418 091	418 091

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		4 148	299		4 447
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		40 116	1 338		41 454
Installations générales agencements aménagements divers		35 680	8 293		43 973
Matériel de transport		19 539	625		20 164
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		243 028	10 871		253 899
TOTAL		338 363	21 127		359 490
TOTAL GENERAL		342 511	21 426		363 937
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		299			
Instal.techniques matériel outillage indus.		1 338			
Instal.générales agenc.aménag.divers		8 293			
Matériel de transport		625			
Matériel de bureau informatique mobilier		10 871			
TOTAL		21 127			
TOTAL GENERAL		21 426			

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
Fonds propres sans droit de reprise	15 828				15 828
Réserves	735 229				735 229
Report à nouveau	29 678-	78 813		0-	49 135
Excédent ou déficit de l'exercice	78 813	78 813-	142 003	0-	142 003
Situation nette	800 192		142 003		942 195
Subventions d'investissement	10 936			5 567	5 370
Provisions réglementées	164 052			6 894	157 158
TOTAL I	975 180		142 003	12 460	1 104 723

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE MONTANT	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE MONTANT
		MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	
Fonds propres sans droit de reprise	15 828							15 828
Réserves	735 229							735 229
Report à nouveau	29 678 -	78 813				0 -		49 135
Excédent ou déficit de l'exercice	78 813	78 813 -		142 003		0 -		142 003
Subventions d'investissement	10 936					5 567		5 370
Provisions réglementées	164 052					6 894		157 158
TOTAL	975 180			142 003		12 460		1 104 723

ANNEXE

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

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 :

Néant

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	164 052		6 894		157 158
TOTAL	164 052		6 894		157 158

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	82 579	14 259			96 838
TOTAL	82 579	14 259			96 838
TOTAL GENERAL	246 631	14 259	6 894		253 996
Dont dotations et reprises d'exploitation		14 259	6 894		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	401 248	401 248	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 321	10 321	
Divers état et autres collectivités publiques	23 285	23 285	
Débiteurs divers	280	280	
Charges constatées d'avance	1 469	1 469	
TOTAL	436 603	436 603	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	64 880	64 880		
Personnel et comptes rattachés	61 588	61 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 012	73 012		
Impôts sur les bénéfices	6 996	6 996		
Autres impôts taxes et assimilés	215 793	215 793		
Autres dettes	1 200	1 200		
Produits constatés d'avance	444 403	444 403		
TOTAL	867 871	867 871		

Variation des fonds propres

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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 usagers et comptes rattachés	23 180
Autres créances	33 606
Total	56 786

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 478
Dettes fiscales et sociales	97 923
Autres dettes	1 200
Total	130 600

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 469
Total	1 469
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	444 403
Total	444 403

Subventions d'équipement

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

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

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. la provision pour charge est réajustée au titre de l'exercice pour un complément de 14259 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Cadres		12 563
Agent de maîtrise		9 621
Employés		74 654
Engagement total		96 838

Hypothèses de calculs retenues

- Exclusion du personnel ne comptant pas une année d'ancienneté

Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies	3.26 %
Taux de charges patronales moyen pour les cadres	22.68 %
Taux de charges patronales moyen pour les non cadres	22.68 %
Taux d'évolution salariale minimum	2.00 %
Taux d'évolution salariale maximum	2.00 %
Taux d'évolution salariale moyen	2.00 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2024	Plus ou moins value latente
Actions titres CIC		57 135	57 135	
TOTAL		57 135	57 135	