

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

ASSOCIATION A.I.S.P.J.A

62, Avenue de la République

93300 AUBERVILLIERS



SAS A CAPITAL VARIABLE – 107, Cours de Vincennes – 75020 PARIS

TEL : 01 46 59 44 00 – FAX 01 46 59 46 00

RCS PARIS 398 665 117 – Code APE 6920 Z

E-MAIL : cabaudirex@wanadoo.fr

AUDIREX COMMUNICATION

*Expertise comptable Tableau de l'Ordre de PARIS – I.d.F
Commissariat aux comptes Compagnie Régionale de PARIS*

Aux membres de l'association de l'AISPJA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association A.I.S.P.J.A relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel 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.

Indépendance

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.

Chasson



SAS A CAPITAL VARIABLE – 107, Cours de Vincennes – 75020 PARIS
TEL : 01 46 59 44 00 – FAX 01 46 59 46 00
RCS PARIS 398 665 117 – Code APE 6920 Z
E-MAIL : cabaudirex@wanadoo.fr

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le compte-rendu financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte rendu financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuel.

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 le 16 Avril 2025.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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 ;




AUDIREX COMMUNICATION

*Expertise comptable Tableau de l'Ordre de PARIS – I.d.F
Commissariat aux comptes Compagnie Régionale de PARIS*

- 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 A.I.S.P.J.A 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.

Fait à Paris,
Le 27 Mai 2025


La Commissaire aux Comptes
Claude-Marie LEROY

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...	26 546	26 546				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	954 509	606 380	348 129	260 793	87 337	33.49
	Immobilisations corporelles en cours				21 925	21 925	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	519		519	519		
	Prêts						
	Autres	17 744		17 744	17 744		
	Total I	999 317	632 925	366 392	300 981	65 411	21.73
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	442 673		442 673	362 919	79 753	21.98
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 860 888		1 860 888	765 351	1 095 537	143.14
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	686 161		686 161	1 147 118	460 958	40.18
	Charges constatées d'avance (2)	4 367		4 367	24 980	20 613	82.52
	Total II	2 994 088		2 994 088	2 300 369	693 720	30.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 993 406	632 925	3 360 480	2 601 349	759 131	29.18

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

Cheney

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros					%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
PROVISIONS	Provisions réglementées						
	Total I						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
	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						
	Dettes des legs ou donations						
TOTAL GENERAL	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)						

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

Cheney

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						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	19	420			19 420	
Parrainages	268	790	217	545	51 245	23.56
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	3 081	049	3 547	628	466 579	13.15
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22	022	20	923	1 099	5.25
Utilisations des fonds dédiés	122	208			122 208	
Autres produits	12	426	3	184	9 242	290.23
Total I	3 525	914	3 789	280	263 366	6.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	885	148	866	950	18 199	2.10
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	201	183	174	492	26 690	15.30
Salaires et traitements	1 924	179	1 738	570	185 609	10.68
Charges sociales	675	872	694	936	19 064	2.74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	86	848	60	745	26 103	42.97
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	69	050	122	208	53 158	43.50
Autres charges		32	12	170	12 138	99.74
Total II	3 842	312	3 670	072	172 240	4.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	316	398	119	208	435 606	365.42

(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		810		2 574	1 764	68.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		810		2 574	1 764	68.54
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)		810		2 574	1 764	68.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		315 589		121 781	437 370	359.14
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		107 472		5 394	112 866	NS
Sur opérations en capital		1 307		1 909	601	31.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		108 779		3 485	112 264	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		670		3 553	2 883	81.14
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		22 459		10 002	12 457	124.54
Total VI		23 129		13 555	9 574	70.63
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		85 650		17 040	102 690	602.64
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 635 503		3 788 369	152 866	4.04
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 865 442		3 683 627	181 815	4.94
5. EXCEDENT OU DEFICIT		229 939		104 742	334 680	319.53

Cheney

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Description de l'objet social

Cette association a pour but :

- d'accueillir, d'informer, d'orienter et d'accompagner des publics jeunes et adultes dans leur parcours d'insertion sociale et professionnelle
- de développer, de mettre en oeuvre et de promouvoir des actions en direction de ces publics afin de favoriser leur insertion sociale et professionnelle
- d'accompagner également les entreprises dans leur processus de recrutement en leur proposant une offre de services diversifiée et des candidats.

Cette association a également pour but d'assurer la promotion, l'animation et le développement d'actions en faveur des jeunes de 16 à 25 ans et des demandeurs d'emploi en difficulté d'insertion issus des communes d'Aubervilliers, de La Courneuve et de Stains.

À ce titre, cette association porte juridiquement la mission locale d'Aubervilliers, de la Courneuve et de Stains, en garantissant également à chacune des trois villes une antenne locale implantée sur son territoire.

Descriptions de la nature et du périmètre des activités

Conseils, aide à l'orientation, soutien financier et accompagnement individuel et collectif de publics, domiciliés à Aubervilliers, La Courneuve et Stains en recherche d'emploi et de formation.

Description des moyens mis en oeuvre

Une équipe de 51 professionnels expérimentés, qualifiés et formés dans plusieurs spécialités : conseil en orientation professionnelle et en insertion, développement local et économique, intervention et travail social, droit, psychologie du travail, ingénierie et management de la formation, gestion des ressources humaines et des compétences....
1 550 m2 de bureaux et de salles dont 8 informatisées, avec une offre de services gratuite
(ex : téléphone, courrier, affranchissement, photocopie, internet, ordinateurs...) pour les publics concernés.



ANNEXE

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

(Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018)

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 un total bilan de 3 360 480€uros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat déficitaire de 229 939€uros

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.

I/MODES ET METHODES D'EVALUATION

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires), les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas imputés/sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Concessions et droits similaires : 1 à 3 ans
- Installations et agencements 3 à 10 ans
- Matériel et outillage 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans

b) Créances

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



ANNEXE

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

c) Valorisation : Contribution volontaire en nature : Plaine commune, Région et Etat

Plaine Commune : Personnels : 96 789,00€
Etat : PACEA CLASSIQUE : 318 930,00€
Etat : PACEA PIAL : 111 803,00€
Région : Chèques Mobilité : 25 536,00€

d) Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de l'année 2024

Montant dû au titre de la mission légale de contrôle des comptes : 15 198€

e) Autres informations significatives

1. Article 37 Loi DDADUE

L'article 37 de la loi DDADUE instaure l'acquisition de 2 jours ouvrables de congés par mois pendant les périodes de maladie non professionnelle (soit 24 jours par an). Concernant l'application de cette nouvelle disposition, la loi indique que, pour la période postérieure au 1er décembre 2009, le salarié pourra invoquer le bénéfice d'au moins 4 semaines de congés payés annuels auprès de son employeur au titre des absences pour cause de maladie non professionnelle. Le salarié devra fonder son action sur le droit de l'Union européenne devant le juge français.

Il y a un risque potentiel concernant cette nouvelle réglementation. Une évaluation sera donc faite prochainement.

2. Produits Constatés d'avance - Subvention AMI

La subvention AMI a fait l'objet d'une convention pluriannuelle allant du 01/11/2024 au 31/12/2027 pour un montant global de 1 304 163€.
Il a donc été enregistré dans les comptes des produits constatés d'avance pour la partie rattaché aux exercices suivants pour un montant de 1 231 709€

3. Provision Prud'homme

Suite à la décision rendue par la Cour d'Appel de Paris en date du 01/04/2025, la provision pour Prud'homme s'élève désormais à 27 978.18€.

EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE:

Le conflit entre la Russie et l'Ukraine entraînera des conséquences économiques induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie; ces conséquences ne sont pas évaluables actuellement.

Dans l'immédiat, cet évènement est sans impact sur la poursuite de l'activité.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 546		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 670		
Installations générales agencements aménagements divers	191 778		143 855
Matériel de transport	20 658		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	562 218		30 330
Immobilisations corporelles en cours	21 925		
TOTAL	802 249		174 185
Autres titres immobilisés	519		
Prêts, autres immobilisations financières	17 744		
TOTAL	18 263		
TOTAL GENERAL	847 058		174 185

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			26 546	26 546
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 670	5 670
Installations générales agencements aménagements divers			335 632	335 632
Matériel de transport			20 658	20 658
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			592 548	592 548
Immobilisations corporelles en cours		21 925		
TOTAL		21 925	954 509	954 509
Autres titres immobilisés			519	519
Prêts, autres immobilisations financières			17 744	17 744
TOTAL			18 263	18 263
TOTAL GENERAL		21 925	999 317	999 317

Cheney

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		26 546			26 546
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 670			5 670
Installations générales agencements aménagements divers		93 683	29 443		123 126
Matériel de transport		4 019	4 132		8 151
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		416 159	53 273		469 433
TOTAL		519 531	86 848		606 380
TOTAL GENERAL		546 077	86 848		632 925
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 443				
Matériel de transport	4 132				
Matériel de bureau informatique mobilier	53 273				
TOTAL	86 848				
TOTAL GENERAL	86 848				

Cheney

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation SUBV AUBER INCL 2023 SUBV AMI 2023	122 208		122 208			69 050	69 050
	122 208		122 208				
						69 050	69 050
TOTAL	122 208		122 208			69 050	69 050

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

Chenay

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
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	30 490				30 490
TOTAL	30 490				30 490

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	50 000		22 022		27 978
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	136 360	22 459			158 819
TOTAL	186 360	22 459	22 022		186 797
TOTAL GENERAL	216 850	22 459	22 022		217 287

Dont dotations et reprises					
d'exploitation			22 022		
financières					
exceptionnelles		22 459			

Cheney

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 744	17 744	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	442 673	442 673	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 351	9 351	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 158	36 158	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	1 807 996	1 807 996	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 384	7 384	
Charges constatées d'avance	4 367	4 367	
TOTAL	2 325 672	2 325 672	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	168 549	168 549		
Personnel et comptes rattachés	162 513	162 513		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	244 080	244 080		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	28 319	28 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	46 694	46 694		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 231 709	1 231 709		
TOTAL	1 881 864	1 881 864		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Chenay

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	1 896
Autres créances	1 664 402
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	1 666 297

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 284
Dettes fiscales et sociales	233 835
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	266 119

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 367
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 367
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 231 709
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 231 709

Cheney

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

Ventilation des subventions

Effectif moyen

Chenoy