



ASSOCIATION CMCA

30 Bd Georges Clémenceau

13004 MARSEILLE

Dossier Financier
01/01/2024 au 31/12/2024



cabinet@exaudis.com

Gardanne

Tél. 04 42 643 643
Atrium Avon
66 Avenue des Alumines
13120 Gardanne

www.exaudis.com

SARL au capital de 40 000 € - Siren 519 006 191 - TVA Intra FR96 519006191

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région PACA - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat par origine et destination</i>	6
- <i>Compte de résultat par origine et dest. (suite)</i>	7
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources</i>	8
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	9
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	10
- <i>Détail bilan</i>	11 et 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 20

SARL EXAUDIS

66 Avenue des Alumines

Atrium Avon

13120 GARDANNE

04 42 643 643

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION CMCA
30 Bd Georges Clémenceau
13004 MARSEILLE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	263 865 Euros
- Produits d'exploitation,	209 983 Euros
- Résultat net comptable,	(5 439) Euros

Fait à GARDANNE
Le 01/04/2025

Cyril PARISI
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	27 538	25 146	2 392	3 431	1 040	30.30
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	750		750	750		
	Total I	28 288	25 146	3 142	4 181	1 040	24.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 460	18 900	18 560	10 825	7 735	71.46
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	80 907		80 907	94 968	14 061	14.81
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	159 568		159 568	161 286	1 718	1.07
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	1 688		1 688	1 075	613	57.08
	Total II	279 623	18 900	260 723	268 153	7 430	2.77
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)		307 911	44 046	263 865	272 335	8 470	3.11

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	249 341	278 804	29 463	10.57	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		5 439	29 463	24 024	81.54
Situation nette (sous total)		243 902	249 341	5 439	2.18
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		243 902	249 341	5 439	2.18
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	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	6 956	5 736	1 220	21.27
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	11 657	13 825	2 168	15.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 350	3 433	2 083	60.68	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total IV		19 963	22 994	3 031	13.18
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		263 865	272 335	8 470	3.11

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

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

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	49 700		49 700			
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	95 000		103 500		8 500	8.21
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	64 750		23 000		41 750	181.52
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	531				531	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	3		4		2	36.49
Total I	209 983		176 204		33 779	19.17
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	100 999		98 939		2 060	2.08
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 238		1 126		2 112	187.53
Salaires et traitements	83 503		77 090		6 413	8.32
Charges sociales	27 621		17 089		10 532	61.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 691		1 733		43	2.45
Dotations aux provisions			6 300		6 300	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 341		5 272		2 931	55.59
Total II	219 393		207 549		11 844	5.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 410		31 345		21 935	69.98

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2	122	1	981	141	7.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change				3	3	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2	122	1	984	138	6.95
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change	59		18		41	222.68
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	59		18		41	222.68
2. Résultat financier (III-IV)	2	063	1	966	97	4.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7	346	29	378	22 032	75.00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3	415			3 415	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	3	415			3 415	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1	508	84		1 424	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1	508	84		1 424	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1	907	84		1 992	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	215	521	178	189	37 332	20.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	220	960	207	652	13 308	6.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT	5	439	29	463	24 024	81.54

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2024 12	Exercice N-1	31/12/2023 12
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	49 700		49 700	
1.1 Cotisations sans contrepartie	49 700		49 700	
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	70 287		23 000	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	68 165		23 000	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 122			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	95 000		103 500	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	214 987		176 200	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	169 164		150 724	
1.1 Réalisées en France	169 164		150 724	
- Actions réalisées par l'organisme	169 164		150 724	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	49 571		46 906	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 691		8 033	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	220 426		205 663	
EXCEDENT OU DEFICIT	5 439		29 463	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2024 12	Exercice N-1	31/12/2023 12
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	49 571	46 906	2 665	5.68
TOTAL DES EMPLOIS	49 571	46 906	2 665	5.68
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 691	8 033	6 342	78.95
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	51 262	54 939	3 677	6.69

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie		49 700			49 700	
1.2 Dons, legs et mécénats						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES		49 700			49 700	
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL		49 700			49 700	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)						
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public						
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice						
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation						
(+) Report						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE						

Commentaires:

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			2 392	3 431	1 040	30.30
21540000	MATERIELS et OUTILLAGES		5 011	5 011		
21810000	INSTALLATION AMENAGEMENT DIVER		4 674	4 674		
21830000	MAT BUREAU ET INFORMATIQUES		17 206	16 554	651	3.93
21840000	MOBILIER		647	647		
28154000	AMORT MATERIEL		5 011	5 011		
28181000	AMORT INSTAL.AGENC.DIVERS		4 339	3 739	600	16.05
28183000	AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ		15 149	14 058	1 091	7.76
28184000	AMORT MOBILIER		647	647		
AUTRES			750	750		
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		750	750		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			3 142	4 181	1 040	24.87
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			18 560	10 825	7 735	71.46
41100000	CLIENTS - COTISATIONS		34 460	29 725	4 735	15.93
41110000	CLIENTS - ORGANISATION PRIX		3 000		3 000	
49100000	DEPRECIATION CLIENTS		18 900	18 900		
AUTRES			80 907	94 968	14 061	14.81
40100000	COLLECTIF FOURNISSEURS		848	129	719	557.35
40980000	Fournisseurs-Avoir à recevoir		60		60	
44170000	SUBVENTIONS A RECEVOIR		80 000	94 839	14 839	15.65
DISPONIBILITES			159 568	161 286	1 718	1.07
51210100	Banque SG		87 254	91 044	3 790	4.16
51220000	COMPTE SUR LIVRET 42100		1 306	1 250	56	4.48
51230000	COMPTE LIVRET 41400		70 942	68 876	2 066	3.00
53000000	CAISSE		66	117	51	43.22
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			1 688	1 075	613	57.08
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 688	1 075	613	57.08
TOTAL ACTIF CIRCULANT			260 723	268 153	7 430	2.77
TOTAL GENERAL			263 865	272 335	8 470	3.11

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU		249 341	278 804	29 463	10.57
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		249 341	278 804	29 463	10.57
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		5 439	29 463	24 024	81.54
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		243 902	249 341	5 439	2.18
TOTAL FONDS PROPRES		243 902	249 341	5 439	2.18
TOTAL FONDS DEDIES					
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6 956	5 736	1 220	21.27
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		2 715	1 380	1 335	96.77
40810000 FOURNISSEURS-FACT NON PARVENUE		4 241	4 356	116	2.65
DETTES FISCALES ET SOCIALES		11 657	13 825	2 168	15.68
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES		3 267	2 472	795	32.17
43110000 URSSAF		4 801	6 185	1 385	22.39
43730000 RETRAITE		1 089	1 405	316	22.50
43731000 PREVOYANCE		301	346	45	12.89
43733000 MUTUELLE		148	200	52	25.86
43750000 MUTUELLE		72	72		
43820000 CHARGES SOC/PROV° CP		1 351	944	407	43.08
43860000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER			72	72	100.00
44210000 ETAT - PREL A LA SOURCE		270	236	34	14.58
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER			1 536	1 536	100.00
44863000 ETAT - FORMATION CONTINUE		358	357	1	0.28
AUTRES DETTES		1 350	3 433	2 083	60.68
46700100 NOTE DE FRAIS		100	360	260	72.22
46860000 CHARGES A PAYER		1 250	3 073	1 823	59.32
TOTAL DETTES		19 963	22 994	3 031	13.18
TOTAL GENERAL		263 865	272 335	8 470	3.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	49 700	49 700		
75610000 COTISATIONS DES ADHERENTS	49 700	49 700		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	95 000	103 500	8 500	8.21
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION	15 000	23 500	8 500	36.17
74200000 SUBVENTIONS PRIX	80 000	80 000		
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	64 750	23 000	41 750	181.52
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	40 000	5 000	35 000	700.00
75511000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES PRIX	24 750	18 000	6 750	37.50
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	531		531	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	531		531	
AUTRES PRODUITS	3	4	2	36.49
75800000 ECARTS DE REGLEMENTS	3	4	2	36.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	209 983	176 204	33 779	19.17
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	100 999	98 939	2 060	2.08
60410000 ACHATS PRESTAT® DE SERVICES	9 740	8 037	1 702	21.18
60488000 DROITS D'AUTEURS	6 230	7 608	1 377	18.10
60489000 AGESSA DROITS D'AUTEURS	1 099	2 544	1 445	56.81
60612000 EDF GDF	650	608	42	6.98
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 204	691	513	74.36
60680000 FOURNIT.& PTS EQUIPEMENTS	1 280	2 055	775	37.71
61310000 LOCATION IMMOBILIERE	9 343	10 594	1 252	11.81
61311000 LOCATION DE SALLE	2 880	720	2 160	300.00
61400000 CHARGES LOCATIVES COPRO	1 156	2 631	1 475	56.06
61550000 ENTRETIEN REPARAT. BIENS IMMOB	288	369	82	22.09
61560000 MAINTENANCE	4 949	3 724	1 225	32.89
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	908	864	44	5.10
62260000 HONORAIRES	3 540		3 540	
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 878	7 254	624	8.60
62263000 HONORAIRES CAC	3 960	3 990	30	0.75
62340000 CADEAUX	609	626	17	2.79
62360000 AFFICHES-CATALOGUES- IMPRIMES	1 506	1 032	474	45.98
62370000 LOTS ET CONCOURS PRIX	6 500	6 000	500	8.33
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 495	9 415	3 920	41.63
62512000 INDEMNITES DE MISSION-per diem	1 400	2 855	1 455	50.96
62520000 HOTELS	14 885	13 473	1 412	10.48
62562000 FRAIS DE MISSION SUR JUSTIFS	3 081	1 370	1 710	124.82
62570000 RECEPTIONS	4 661	4 813	152	3.15
62610000 FRAIS POSTAUX	118	70	49	69.69
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	707	583	124	21.31
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	282	541	259	47.89
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	6 650	6 472	178	2.75
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 238	1 126	2 112	187.53
63330000 FORMATION PROF CONTINUE	795	357	438	122.80
63780000 AUTRES TAXES	2 443	769	1 673	217.58

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	83 503	77 090	6 413	8.32
64110000 SALAIRES	82 708	77 057	5 651	7.33
64120000 CONGES PAYES	795	33	762	NS
CHARGES SOCIALES	27 621	17 089	10 532	61.63
64500000 COTISATIONS PATRONALES	26 746	16 297	10 449	64.11
64520000 CHARGES SOC S/PROV CP	407	335	72	21.54
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	468	457	11	2.36
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 691	1 733	43	2.45
68112000 DOT.AMORT AUX IMMOBILISA	1 691	1 733	43	2.45
DOTATIONS AUX PROVISIONS		6 300	6 300	100.00
68174000 DOT PROV CLIENTS DOUTEUX		6 300	6 300	100.00
AUTRES CHARGES	2 341	5 272	2 931	55.59
65100000 REDEVANCES	86	113	26	23.13
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABL	2 249	5 161	2 912	56.42
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5	2	7	430.91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	219 393	207 549	11 844	5.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 410	31 345	21 935	69.98
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 122	1 981	141	7.14
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 122	1 981	141	7.14
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		3	3	100.00
76600000 GAINS DE CHANGE		3	3	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 122	1 984	138	6.95
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	59	18	41	222.68
66600000 PERTES DE CHANGE	59	18	41	222.68
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	59	18	41	222.68
RESULTAT FINANCIER	2 063	1 966	97	4.95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 346	29 378	22 032	75.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 415		3 415	
77200000 PRODUITS EXO ANTERIEURS	3 415		3 415	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 415		3 415	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 508	84	1 424	NS
67180000 AUTRES CH.EXCEPT S/OPE GESTION		84	84	100.00
67200000 Charges excep s/Exo antérieurs	1 508		1 508	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 508	84	1 424	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 907	84	1 992	NS

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 *	
TOTAL DES PRODUITS	215 521	178 189	37 332	20.95
TOTAL DES CHARGES	220 960	207 652	13 308	6.41
EXCEDENT OU DEFICIT	5 439	29 463	24 024	81.54
* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois.				

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Evaluation des valeurs mobilières de placement	19
Produits à recevoir	20
Détail des produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 263 864.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 209 983.33 Euros et dégageant un déficit de 5 438.83- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 011		
Installations générales agencements aménagements divers	4 674		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 202		651
TOTAL	26 887		651
Prêts, autres immobilisations financières	750		
TOTAL	750		
TOTAL GENERAL	27 637		651

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 011	5 011
Installations générales agencements aménagements divers			4 674	4 674
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 853	17 853
TOTAL			27 538	27 538
Prêts, autres immobilisations financières			750	750
TOTAL			750	750
TOTAL GENERAL			28 288	28 288

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 011			5 011
Installations générales agencements aménagements divers	3 739	600		4 339
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 706	1 091		15 796
TOTAL	23 455	1 691		25 146
TOTAL GENERAL	23 455	1 691		25 146

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 0 0				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 0 9 1				
TOTAL	1 6 9 1				
TOTAL GENERAL	1 6 9 1				

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
Report à nouveau	2 7 8 8 0 4	2 9 4 6 3 –		0 –	2 4 9 3 4 1
Excédent ou déficit de l'exercice	2 9 4 6 3 –	2 9 4 6 3			5 4 3 9 –
Situation nette	2 4 9 3 4 1			5 4 3 9	2 4 3 9 0 2
TOTAL I	2 4 9 3 4 1			0 –	2 4 3 9 0 2

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 8 9 0 0				1 8 9 0 0
TOTAL	1 8 9 0 0				1 8 9 0 0
TOTAL GENERAL	1 8 9 0 0				1 8 9 0 0

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
Autres immobilisations financières	7 50	7 50	
Autres créances clients	37 460	9 260	28 200
Divers état et autres collectivités publiques	80 000	80 000	
Débiteurs divers	907	907	
Charges constatées d'avance	1 688	1 688	
TOTAL	120 806	92 606	28 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 956	6 956		
Personnel et comptes rattachés	3 267	3 267		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 762	7 762		
Autres impôts taxes et assimilés	628	628		
Autres dettes	1 350	1 350		
TOTAL	19 963	19 963		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

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
Autres créances	80 060
Total	80 060

Détail des produits à recevoir

	Montant
REGION SUBVENTION 2024	80 000
FNP	60
Total	80 060

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 241
Dettes fiscales et sociales	4 976
Autres dettes	1 250
Total	10 467

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 688
Total	1 688