

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	35 280	31 760	3 520	15 280
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	374 004	226 934	147 069	195 269
Immobilisations corporelles en cours	482 782	197 064	285 718	335 504
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immo. financières	54 787		54 787	54 787
ACTIF IMMOBILISE	948 353	455 759	492 594	602 340
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	563 689	16 351	547 338	551 007
Legs ou donations				
Autres créances	181 960	1 161	180 799	172 661
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 536		72 536	217 367
Charges constatées d'avance	164		164	156
ACTIF CIRCULANT	818 350	17 512	800 838	941 192
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 766 702	473 271	1 293 431	1 543 531

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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 réserves		
Report à nouveau	343 827	232 116
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-50 756	111 711
Situation nette (sous-total)	293 071	343 827
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	305 073	391 313
Provisions réglementées	75 046	
TOTAL 1	673 189	735 139
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	42 350	26 250
Provisions pour charges		
TOTAL 3	42 350	26 250
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	30 748	407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 036	535 688
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	223 961	239 819
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 712	2 563
Autres dettes	1 435	3 665
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	577 892	782 142
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 293 431	1 543 531

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services dont parrainages	1 785 070	2 098 076
Concours publics et subventions d'exploitation	1 410 113	1 562 811
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	242 554	224 325
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12	14
TOTAL I	3 437 750	3 885 225
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	99 821	109 891
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	842 939	1 126 208
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 266	27 478
Salaires et traitements	1 832 777	1 876 826
Charges sociales	512 316	486 115
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	163 682	153 653
Dotations aux provisions	644	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14 737	32 898
TOTAL II	3 485 181	3 813 070
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-47 432	72 155
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	274	12
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	8	8
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	282	20
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	615	667
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	615	667
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-333	-647
	-47 764	71 508

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	86 240	86 292
Reprises sur provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	86 240	86 292
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	787	235
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	299	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	91 146	15 750
CHARGES EXCEPTIONNELLES	92 232	15 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 992	70 307
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 000	30 105
TOTAL DES PRODUITS	3 524 272	3 971 537
TOTAL DES CHARGES	3 575 028	3 859 827
EXCEDENT OU DEFICIT	-50 756	111 711
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier		
Dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 293 431 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -50 756 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

API ENTREPRISE a pour objet

L'extraction et la transformation de la pierre issue de la carrière d'Hannogne-Saint-Martin

Toutes activités permettant de développer les savoir-faire en faveur des personnes en difficultés d'insertion dans l'artisanat, l'industrie ou le service

La conception et la mise en oeuvre des toutes fonctions d'accompagnement social ou professionnel et de toutes actions favorisant l'accueil, la mobilisation et la motivation vers l'emploi des personnes en difficulté d'insertion,

La collaboration à tous les projets et la participation à tous organismes, associations ou sociétés ayant une relation avec cet objet

Et d'une manière générale, toutes actions complémentaires ou annexes au présent objet, pourvu qu'elles ne mettent pas en cause le but non lucratif de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) du 05 juin 2014 et modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général, et au règlement ANC 2018-06 du 05 Décembre 2018 régissant les associations et fondations..

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET 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 ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2024 / 2023

Nous enregistrons 87 ETP au 31/12/2024 contre 95 ETP au 31/12/2023.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 2 576€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature ne sont pas évaluées car non significatives.

COMBINAISON

La Fondation Fonds Actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 280		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	406 124		15 593
Installations générales, agenc., aménag.	324 911		12 491
Matériel de transport	106 544		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 836		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	876 415		28 084
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	54 787		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 287		
TOTAL GENERAL	967 982		28 084

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			35 280	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		47 714	374 004	
Installations générales, agencements divers			337 402	
Matériel de transport			106 544	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			38 836	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		47 714	856 786	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			54 787	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			56 287	
TOTAL GENERAL		47 714	948 353	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 000	11 760		31 760
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 000	11 760		31 760
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	210 856	63 792	47 714	226 934
Installations générales, agenc. et aménag. divers	60 803	32 984		93 787
Matériel de transport	57 538	21 089		78 627
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 446	8 205		24 650
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	345 642	126 070	47 714	423 999
TOTAL GENERAL	365 642	137 830	47 714	455 759

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.	75 046						75 046
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	75 046						75 046
Acquis. titre							
TOTAL	75 046						75 046

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		75 046		75 046
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		75 046		75 046
Provisions pour litiges	26 250	16 100		42 350
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 250	16 100		42 350
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	15 169	25 852	24 669	16 351
Autres dépréciations	517	644		1 161
DEPRECIATIONS	15 685	26 496	24 669	17 512
TOTAL GENERAL	41 935	117 642	24 669	134 908
Dotations et reprises d'exploitation		26 496	24 669	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		91 146		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	54 787	1	54 786
Clients douteux ou litigieux	26 867	26 867	
Autres créances clients	536 823	536 823	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39 376	39 376	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	10 601	10 601	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 103	32 103	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	99 880	99 880	
Charges constatées d'avance	164	164	
TOTAL GENERAL	800 600	745 814	54 786

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	303 036	303 036		
Personnel et comptes rattachés	95 347	95 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 283	86 283		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	33 738	33 738		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 594	8 594		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 712	18 712		
Groupe et associés	30 748	30 748		
Autres dettes	1 435	1 435		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	577 892	577 892		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

30 748

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	17 343,38	14 606,36	2 737,02
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	198 325,58	409 586,19	-211 260,61
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		215 668,96	424 192,55	-208 523,59
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÚes p	43 984,64	51 080,37	-7 095,73
43820000	Charges sociales sur congÚs payÚs	9 069,45	9 809,33	-739,88
43860004	FORMATION CONTINUE	7 630,86	9 884,82	-2 253,96
43860005	TICKETS RESTAURANT	80,00	-64,00	144,00
44860000	Charges Ó payer	8 476,00	9 580,00	-1 104,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		69 240,95	80 290,52	-11 049,57
TOTAL CHARGES A PAYER		284 909,91	504 483,07	-219 573,16

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir		4 617,00	-4 617,00
41810001	Clients - FAE INTERCOS		3 226,80	-3 226,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			7 843,80	-7 843,80
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			7 843,80	-7 843,80

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	164,12	156,21	7,91
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		164,12	156,21	7,91

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise								
Avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	232 116	111 710						343 826
Excédent ou déficit	111 710	-111 710				50 756		-50 756
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	391 312					86 240		305 072
Provisions réglementées				75 046				75 046
TOTAL	735 138			75 046		136 996		673 188

Date d'arrêté	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 709 165	2 001 858	1 898 436	676 854	287 186
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	177 047	277 314	539 907	41 618	44 614
Impôts sur les bénéfices	-3 000	30 105	92 169		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	230 803	135 498	159 715	34 345	11 293
Résultat net	-50 756	111 711	288 024	7 274	33 321
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	87	95	87	49	26
Masse salariale	1 830 572	1 880 136	1 670 956	917 047	503 667
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	512 316	486 115	373 092	189 690	110 423



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLENDI – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

ASSOCIATION API ENTREPRISES

Siège social : 10, Rue J.B Lefort,
08000 Charleville-Mézières

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Assemblée Générale

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 API Entreprises, 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 API Entreprises 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

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.

Vérification du rapport du conseil d'administration et des autres documents adressés aux membres

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 API Entreprises 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.

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.

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.

Marcq-en-Barœul
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE

Signé par Arnaud Bernard
Le 12/06/2025

ID: tx_DYEEMz4y45a3



Annexe

Description détaillée des responsabilités 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.

API ENTREPRISE

10 Rue JEAN BAPTISTE LEFORT

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Comptes au 31/12/2024



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan actif association _____
Bilan passif association _____
Compte de résultat association _____
Compte de résultat (suite) association _____

Annexes

Règles et méthodes comptables _____
Etat de l'actif immobilisé _____
Etat des Amortissements _____
Etat des Provisions et dépréciations _____
Etat des Créances et dettes _____
Charges à payer _____
Produits à recevoir _____
Charges et produits constatés d'avance _____
Variation des fonds propres _____

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	35 280	31 760	3 520	15 280
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	374 004	226 934	147 069	195 269
Immobilisations corporelles en cours	482 782	197 064	285 718	335 504
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immo. financières	54 787		54 787	54 787
ACTIF IMMOBILISE	948 353	455 759	492 594	602 340
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	563 689	16 351	547 338	551 007
Legs ou donations				
Autres créances	181 960	1 161	180 799	172 661
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 536		72 536	217 367
Charges constatées d'avance	164		164	156
ACTIF CIRCULANT	818 350	17 512	800 838	941 192
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 766 702	473 271	1 293 431	1 543 531

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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 réserves		
Report à nouveau	343 827	232 116
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-50 756	111 711
Situation nette (sous-total)	293 071	343 827
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	305 073	391 313
Provisions réglementées	75 046	
TOTAL 1	673 189	735 139
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	42 350	26 250
Provisions pour charges		
TOTAL 3	42 350	26 250
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	30 748	407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 036	535 688
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	223 961	239 819
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 712	2 563
Autres dettes	1 435	3 665
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	577 892	782 142
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 293 431	1 543 531

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services dont parrainages	1 785 070	2 098 076
Concours publics et subventions d'exploitation	1 410 113	1 562 811
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	242 554	224 325
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12	14
TOTAL I	3 437 750	3 885 225
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	99 821	109 891
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	842 939	1 126 208
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 266	27 478
Salaires et traitements	1 832 777	1 876 826
Charges sociales	512 316	486 115
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	163 682	153 653
Dotations aux provisions	644	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14 737	32 898
TOTAL II	3 485 181	3 813 070
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-47 432	72 155
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	274	12
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	8	8
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	282	20
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	615	667
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	615	667
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-333	-647
	-47 764	71 508

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	86 240	86 292
Reprises sur provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	86 240	86 292
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	787	235
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	299	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	91 146	15 750
CHARGES EXCEPTIONNELLES	92 232	15 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 992	70 307
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 000	30 105
TOTAL DES PRODUITS	3 524 272	3 971 537
TOTAL DES CHARGES	3 575 028	3 859 827
EXCEDENT OU DEFICIT	-50 756	111 711
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier		
Dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 293 431 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -50 756 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

API ENTREPRISE a pour objet

L'extraction et la transformation de la pierre issue de la carrière d'Hannogne-Saint-Martin

Toutes activités permettant de développer les savoir-faire en faveur des personnes en difficultés d'insertion dans l'artisanat, l'industrie ou le service

La conception et la mise en oeuvre des toutes fonctions d'accompagnement social ou professionnel et de toutes actions favorisant l'accueil, la mobilisation et la motivation vers l'emploi des personnes en difficulté d'insertion,

La collaboration à tous les projets et la participation à tous organismes, associations ou sociétés ayant une relation avec cet objet

Et d'une manière générale, toutes actions complémentaires ou annexes au présent objet, pourvu qu'elles ne mettent pas en cause le but non lucratif de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) du 05 juin 2014 et modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général, et au règlement ANC 2018-06 du 05 Décembre 2018 régissant les associations et fondations..

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET 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 ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Materiels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2024 / 2023

Nous enregistrons 87 ETP au 31/12/2024 contre 95 ETP au 31/12/2023.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 2 576€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature ne sont pas évaluées car non significatives.

COMBINAISON

La Fondation Fonds Actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 280		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	406 124		15 593
Installations générales, agenc., aménag.	324 911		12 491
Matériel de transport	106 544		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 836		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	876 415		28 084
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	54 787		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 287		
TOTAL GENERAL	967 982		28 084

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			35 280	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		47 714	374 004	
Installations générales, agencements divers			337 402	
Matériel de transport			106 544	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			38 836	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		47 714	856 786	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			54 787	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			56 287	
TOTAL GENERAL		47 714	948 353	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 000	11 760		31 760
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 000	11 760		31 760
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	210 856	63 792	47 714	226 934
Installations générales, agenc. et aménag. divers	60 803	32 984		93 787
Matériel de transport	57 538	21 089		78 627
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 446	8 205		24 650
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	345 642	126 070	47 714	423 999
TOTAL GENERAL	365 642	137 830	47 714	455 759

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.	75 046						75 046
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	75 046						75 046
Acquis. titre							
TOTAL	75 046						75 046

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		75 046		75 046
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		75 046		75 046
Provisions pour litiges	26 250	16 100		42 350
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 250	16 100		42 350
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	15 169	25 852	24 669	16 351
Autres dépréciations	517	644		1 161
DEPRECIATIONS	15 685	26 496	24 669	17 512
TOTAL GENERAL	41 935	117 642	24 669	134 908
Dotations et reprises d'exploitation		26 496	24 669	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		91 146		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	54 787	1	54 786
Clients douteux ou litigieux	26 867	26 867	
Autres créances clients	536 823	536 823	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39 376	39 376	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	10 601	10 601	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 103	32 103	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	99 880	99 880	
Charges constatées d'avance	164	164	
TOTAL GENERAL	800 600	745 814	54 786
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	303 036	303 036		
Personnel et comptes rattachés	95 347	95 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 283	86 283		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	33 738	33 738		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 594	8 594		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 712	18 712		
Groupe et associés	30 748	30 748		
Autres dettes	1 435	1 435		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	577 892	577 892		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	30 748			

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	17 343,38	14 606,36	2 737,02
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	198 325,58	409 586,19	-211 260,61
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		215 668,96	424 192,55	-208 523,59
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÚes p	43 984,64	51 080,37	-7 095,73
43820000	Charges sociales sur congÚs payÚs	9 069,45	9 809,33	-739,88
43860004	FORMATION CONTINUE	7 630,86	9 884,82	-2 253,96
43860005	TICKETS RESTAURANT	80,00	-64,00	144,00
44860000	Charges Ó payer	8 476,00	9 580,00	-1 104,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		69 240,95	80 290,52	-11 049,57
TOTAL CHARGES A PAYER		284 909,91	504 483,07	-219 573,16

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir		4 617,00	-4 617,00
41810001	Clients - FAE INTERCOS		3 226,80	-3 226,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			7 843,80	-7 843,80
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			7 843,80	-7 843,80

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	164,12	156,21	7,91
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		164,12	156,21	7,91

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise								
Avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	232 116	111 710						343 826
Excédent ou déficit	111 710	-111 710				50 756		-50 756
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	391 312					86 240		305 072
Provisions réglementées				75 046				75 046
TOTAL	735 138			75 046		136 996		673 188