

Association ESPACE LOISIRS JEUNESSE

Av. F JOLIOT CURIE

13130 BERRE L ETANG

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Compte rendu de mission</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6

EXPANSI
8 CHEMIN DES FLORALIES
13090 AIX EN PROVENCE
04 42 93 73 81

COMPTE RENDU DE MISSION POUR L'ETABLISSEMENT DE LA SITUATION INTERMEDIAIRE ARRETEE AU 31/12/2024

La situation intermédiaire de l'entreprise

Association ESPACE LOISIRS JEUNESSE
Av. F JOLIOT CURIE

13130 BERRE L ETANG

couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 a été établie à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise. Elle se caractérise par les données suivantes :

-Total du bilan,	168 875 Euros
-Chiffre d'affaires,	85 167 Euros
-Résultat net comptable,	(31 576) Euros

(avant retraitement de l'impôt sociétés, participation aux fruits de l'expansion
intéressements et provisions réglementées)

Les contrôles et sondages que nous avons été amenés à effectuer sont ceux résultant des règles de diligences normales de la profession d'Expert-Comptable. Sauf mention expresse dans la présente situation, nous n'avons pas participé à l'inventaire physique des valeurs immobilisées et des valeurs d'exploitation.

Toutefois, s'agissant d'une situation comptable intermédiaire, celle-ci, ne prétend pas à la rigueur d'un bilan de fin d'exercice et ne saurait engager, comme telle, la responsabilité de l'entreprise ou de ses conseils.

Elle se fixe pour objectif de donner suffisamment d'indication en terme d'analyse d'exploitation et de flux financiers bilantiels pour être un instrument de gestion pour les dirigeants de l'entreprise.

Nous restons à leur disposition pour tout commentaire et nous précisons que ce document ne peut être utilisé que conformément à son objet. Il ne peut être diffusé à quiconque que dans son intégralité.

Fait à AIX EN PROVENCE
Le 30/06/2025

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 384	277	1 107		1 107	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	5 174	297	4 877		4 877	
	Autres immobilisations corporelles	46 936	7 412	39 524		39 524	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts	7 277		7 277		7 277	
	Autres immobilisations financières						
	Total II	60 771	7 986	52 785		52 785	
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	519		519		519	
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 489		1 489		1 489	
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	10 396		10 396		10 396	
	Autres créances	2 842		2 842		2 842	
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	100 785		100 785		100 785	
	Charges constatées d'avance (3)	59		59		59	
	Total III	116 090		116 090		116 090	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	176 861	7 986	168 875		168 875	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)						
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	337	103			337	103
	Report à nouveau	245	105			245	105
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	31	576			31	576
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	60	422			60	422
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12	594			12	594
	Dettes fiscales et sociales	71	190			71	190
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (I)	24	670			24	670
	Total IV	108	453			108	453
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	168	875			168	875

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

108 453

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	85 167	100.00			85 167	
+ Ventes de marchandises	190	100.00			190	
- Coût d'achat des marchandises vendues	158	82.91			158	
Marge commerciale	348	182.91			348	
+ Production vendue	84 977	100.00			84 977	
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	84 977	100.00			84 977	
- Matières premières, approvisionnements consommés	9	0.01			9	
- Sous traitance directe	86 831	102.18			86 831	
Marge brute de production	1 864	2.19			1 864	
Marge brute globale	1 516	1.78			1 516	
- Autres achats + charges externes	114 680	134.65			114 680	
Valeur ajoutée	116 196	136.43			116 196	
+ Subventions d'exploitation	661 090	776.23			661 090	
- Impôts, taxes et versements assimilés	42 990	50.48			42 990	
- Salaires du personnel	360 211	422.95			360 211	
- Charges sociales du personnel	131 624	154.55			131 624	
Excédent brut d'exploitation	10 069	11.82			10 069	
+ Autres produits de gestion courante	5 325	6.25			5 325	
- Autres charges de gestion courante	262	0.31			262	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	42 170	49.51			42 170	
- Dotations aux amortissements	7 986	9.38			7 986	
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	49 315	57.90			49 315	
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5 799	6.81			5 799	
- Charges financières						
Résultat courant	55 114	64.71			55 114	
+ Produits exceptionnels	19 902	23.37			19 902	
- Charges exceptionnelles	106 012	124.48			106 012	
Résultat exceptionnel	86 110	101.11			86 110	
- Impôt sur les bénéfices	580	0.68			580	
- Participation des salariés						
Résultat NET	31 576	37.08			31 576	

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	190		190			190	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	84 977		84 977			84 977	
Chiffre d'affaires NET	85 167		85 167			85 167	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			661 090			661 090	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			42 170			42 170	
Autres produits			5 325			5 325	
Total des Produits d'exploitation (I)			793 752			793 752	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)			158			158	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9			9	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			201 511			201 511	
Impôts, taxes et versements assimilés			42 990			42 990	
Salaires et traitements			360 211			360 211	
Charges sociales			131 624			131 624	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 986			7 986	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			262			262	
Total des Charges d'exploitation (II)			744 436			744 436	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			49 315			49 315	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 799		5 799	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 799		5 799	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	5 799		5 799	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	55 114		55 114	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	582		582	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	19 320		19 320	
Total VII	19 902		19 902	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 012		106 012	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	106 012		106 012	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	86 110		86 110	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	580		580	
Total des produits (I+III+V+VII)	819 453		819 453	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	851 029		851 029	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	31 576		31 576	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

5 459