

**ASSOCIATION LES QUARTIERS  
LATINS**

**31 DECEMBRE 2024**

\* \* \*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**



**Jean-Marc ISKANDAR MASSIHA**

Inscrit à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

Mesdames, Messieurs,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 19 juin 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES QUARTIERS LATINS, 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 LES QUARTIERS LATINS 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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.



**Jean-Marc ISKANDAR MASSIHA**

Inscrit à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

## **Vérification du rapport de gestion 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 de gestion 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 LES QUARTIERS LATINS 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.823-10-1 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 :

ISE2C  
SAS Au Capital de 7.200 Euros  
480 302 678 RCS AIX EN PROVENCE  
EUROPARC Sainte-Victoire – Bâtiment 4 – 13590 MEYREUIL  
Tél : 04 42 58 30 39 / Email : [contact@ise2c.fr](mailto:contact@ise2c.fr)



**Jean-Marc ISKANDAR MASSIHA**

Inscrit à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

- 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.

Fait à Meyreuil, Le 25 juin 2025

**Le Commissaire aux comptes**

**Jean-Marc ISKANDAR MASSIHA**

Signé par Jean-Marc Iskandar Massiha  
Le 04/07/2025

ID: tx\_wEAMmVm6MvP



ISE2C  
SAS Au Capital de 7.200 Euros  
480 302 678 RCS AIX EN PROVENCE  
EUROPARC Sainte-Victoire – Bâtiment 4 – 13590 MEYREUIL  
Tél 04 42 58 30 39 / Email : [contact@ise2c.fr](mailto:contact@ise2c.fr)

JIM

## ***Association Les Quartiers Latins***

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

*Activité principale de l'association : Administration d'immeubles résidentiels*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à MEYREUIL**  
**Le 03/07/2025**

**GANCI Julie**  
Expert Comptable Stagiaire

**MARIS Renaud**  
Expert-Comptable

***Télos Conseils***  
*Europarc Sainte Victoire  
Bât 7, Route de Vallbrillant  
13590 MEYREUIL*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 13

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

Association Les Quartiers Latins

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,	3 742 662 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	5 779 576 Euros
- Résultat net comptable,	109 912 Euros

Fait à MEYREUIL

Le 12/03/2025

GANCI Julie  
Expert Comptable Stagiaire

MARIS Renaud  
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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	49 026		49 026	49 026		
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	72 600		72 600		72 600	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	28 585	28 585				
	Installations techniques Matériel et outillage	2 880 827	1 586 208	1 294 620	1 653 628	359 009	21.71
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	116 286		116 286	117 646	1 359	1.16
Total I		3 147 324	1 614 793	1 532 532	1 820 300	287 768	15.81
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	119 662		119 662	67 670	51 993	76.83
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 838		8 838	10 587	1 750	16.53
	Valeurs mobilières de placement	880 000		880 000	750 000	130 000	17.33
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 180 319		1 180 319	1 157 343	22 977	1.99
	Charges constatées d'avance (2)	21 311		21 311	17 014	4 296	25.25
Total II		2 210 130		2 210 130	2 002 614	207 516	10.36
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 357 455	1 614 793	3 742 662	3 822 914	80 252	2.10

(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	854 049		709 021		145 028	20.45
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	109 912		145 028		35 116	24.21
	Situation nette (sous total)	963 961		854 049		109 912	12.87
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	963 961		854 049		109 912	12.87
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	30 680		43 895		13 215	30.11
	Total III	30 680		43 895		13 215	30.11
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 149 948		1 408 341		258 393	18.35
	Emprunts et dettes financières diverses	525 030		515 884		9 147	1.77
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	626 965		473 215		153 750	32.49
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	180 494		183 843		3 348	1.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	265 584		343 688		78 105	22.73
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 748 021		2 924 970		176 949	6.05
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 742 662		3 822 914		80 252	2.10

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

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

2 729 67117 014

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		60		50	10	20.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	5 770	100	4 247	631	1 522	470
Parrainages		9 476		8 876		600
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		2 500		8 167	5 667	69.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public		1 086			1 086	
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		38 454		48 338	9 884	20.45
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		1 036		1 823	787	43.15
Total I		5 822 712		4 314 883	1 507 829	34.94
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 444	026	3 106	422	1 337	604
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		44 385		26 572	17 814	67.04
Salaires et traitements		655 249		523 511	131 737	25.16
Charges sociales		223 814		216 273	7 542	3.49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		374 309		292 477	81 832	27.98
Dotations aux provisions		13 215		5 969	19 184	321.38
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		5 475		603	4 872	807.74
Total II		5 734 044		4 171 827	1 562 217	37.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		88 668		143 056	54 388	38.02

(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	12 669		7 620		5 050	66.27
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 500				3 500	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	16 169		7 620		8 550	112.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	30 208		21 016		9 193	43.74
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	30 208		21 016		9 193	43.74
2. Résultat financier (III-IV)	14 039		13 396		643	4.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	74 629		129 660		55 032	42.44
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	40 362		10 132		30 230	298.36
Sur opérations en capital	6 192		14 735		8 543	57.98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	46 554		24 867		21 687	87.21
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 006		258		2 748	NS
Sur opérations en capital	8 265		9 241		976	10.56
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	11 271		9 499		1 771	18.65
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	35 283		15 368		19 916	129.60
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	5 885 436		4 347 370		1 538 065	35.38
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 775 524		4 202 342		1 573 181	37.44
5. EXCEDENT OU DEFICIT	109 912		145 028		35 116	24.21

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice 6

Evènements significatifs postérieurs à la clôture 6

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 6

Permanence ou changement de méthodes 7

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 7

Etat des amortissements 8

Tableau de variation des fonds propres 9

Etat des provisions 9

Etat des échéances des créances et des dettes 9

Evaluation des immobilisations corporelles 10

Evaluation des amortissements 10

Evaluation des créances et des dettes 10

Evaluation des valeurs mobilières de placement 10

Disponibilités en Euros 10

Produits à recevoir 11

Charges à payer 11

Charges et produits constatés d'avance 11

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes 11

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 11

Montant des engagements financiers 12

Engagement en matière de pensions et retraites 12

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels 13

Valeurs mobilières 13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

L'association Les Quartiers Latins a pour objet : Favoriser l'accès au logement social aux étudiants, jeunes actifs et salariés en mobilité pro.

Les établissements de l'association sont situés :

- Montpellier depuis 2005
- Saint Maur
- Villiers sur Marne depuis 2016
- Marseille depuis 2018
- Sarcelles en 2023
- Bordeaux en 2023

La finalité des actions de l'association est l'accompagnement social et l'accès au logement en restant à des prix de loyers toujours en dessous du marché et proche des HLM.

Les principaux moyens mis en œuvre:

- Matériel, outillage et équipements nécessaires à la bonne réalisation du support d'activité mis à disposition des locataires
- Un loyer modéré
- Un entretien des installations et équipements pour offrir la meilleure qualité de service à ses locataires
- Un accueil et accompagnement des futures locataires pour la réalisation des démarches administratives pour la prise d'un logement

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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

ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	49 026		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			72 600
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 585		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 278		
Installations générales agencements aménagements divers	1 625 466		10 161
Matériel de transport	59 181		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 158 602		5 140
TOTAL	2 894 111		15 301
Prêts, autres immobilisations financières	117 646		5 919
TOTAL	117 646		5 919
TOTAL GENERAL	3 060 783		93 820

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			49 026	49 026
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			72 600	72 600
Installations générales agencements aménagements constr.			28 585	28 585
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 278	22 278
Installations générales agencements aménagements divers			1 635 627	1 635 627
Matériel de transport			59 181	59 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 163 742	1 163 742
TOTAL			2 909 412	2 909 412
Prêts, autres immobilisations financières		7 278	116 286	116 286
TOTAL		7 278	116 286	116 286
TOTAL GENERAL		7 278	3 147 324	3 147 324

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		28 585			28 585
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 316	2 829		14 145
Installations générales agencements aménagements divers		251 463	236 639		488 102
Matériel de transport		23 360	3 660		27 020
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		925 760	131 181		1 056 941
TOTAL		1 240 483	374 309		1 614 793
TOTAL GENERAL		1 240 483	374 309		1 614 793
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 829				
Instal.générales agenc.aménag.divers	236 639				
Matériel de transport	3 660				
Matériel de bureau informatique mobilier	131 181				
TOTAL	374 309				
TOTAL GENERAL	374 309				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	709 021	145 028		0	854 049
Excédent ou déficit de l'exercice	145 028	145 028	109 912		109 912
Situation nette	854 049		109 912		963 961
TOTAL I	854 049		109 912	0	963 961

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	43 895		13 215		30 680
TOTAL	43 895		13 215		30 680
TOTAL GENERAL	43 895		13 215		30 680
Dont dotations et reprises d'exploitation			13 215		

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	116 286	116 286	
Autres créances clients	119 662	119 662	
Personnel et comptes rattachés	327	327	
Débiteurs divers	8 510	8 510	
Charges constatées d'avance	21 311	21 311	
TOTAL	266 097	266 097	



**ANNEXE**

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 190	1 190		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 148 758	321 293	700 703	126 762
Emprunts et dettes financières divers	525 030	525 030		
Fournisseurs et comptes rattachés	626 965	626 965		
Personnel et comptes rattachés	66 365	66 365		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 010	91 010		
Autres impôts taxes et assimilés	23 119	23 119		
Autres dettes	265 584	265 584		
<b>TOTAL</b>	<b>2 748 021</b>	<b>1 920 556</b>	<b>700 703</b>	<b>126 762</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	249 594			

**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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et Info.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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).

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	7 540
Disponibilités	17 163
Total	24 703

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 165
Dettes fiscales et sociales	95 692
Autres dettes	33 300
Total	130 157

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 311
Total	21 311

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 600
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	682
60 à 64 ans	1 à 5 ans	7 503
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 510
45 à 54 ans	11 à 20 ans	17 931
35 à 44 ans	21 à 30 ans	642
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 081
Engagement total		30 349

Hypothèses de calculs retenues

Le taux de turnover ou taux de rotation du personnel représente le rapport entre le nombre de salariés ayant quitté l'entreprise et ceux présents.

Les tables retenues par catégorie sont les suivantes :

NON CADRE : Turn-over moyen

CADRE : Turn-over faible

Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %

Mise à la retraite par l'employeur : 0 %

NON CADRE ET CADRE : 60-67 ans

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3.35 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 30 680.38 euros.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			30 680

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PROD SUR EXERCIDES ANTERIEURS	40 362	
- PROD CESSION ELEM ACTIF	6 192	
Total	46 554	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	403	6712
- CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEURS	2 603	672
- VALEUR NETTE ELEM ACTIF CEDEE	8 265	675
Total	11 271	

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2024	Plus ou moins value latente
CONTRAT CAPI	23/03/2022	508 165	545 745	37 580
COMPTE A TERME	16/02/2024	50 000	50 000	
COMPTE A TERME	28/08/2024	80 000	80 000	
COMPTE A TERME	20/12/2024	100 000	100 000	
TOTAL		738 165	775 745	37 580