

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Capital souscrit non-appelé				
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	20 097,94	17 562,98	2 534,96	3 651,77
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	6 090,00	3 714,90	2 375,10	3 593,10
SITE INTERNET 20510000	6 090,00		6 090,00	6 090,00
Amort.Site Internet 28051000		3 714,90	-3 714,90	-2 496,90
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	14 007,94	13 848,08	159,86	58,67
LOGICIELS 20810000	14 007,94		14 007,94	13 760,94
AMORT LOGICIELS 28081000		13 848,08	-13 848,08	-13 702,27
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 706 256,07	2 426 202,48	1 280 053,59	1 345 092,65
Terrains	428 611,08	186 204,25	242 406,83	258 532,86
Terrains nus 21110000	149 590,00		149 590,00	149 590,00
Agencements et aménag. terrains 21200000	279 021,08		279 021,08	279 021,08
Amort. Agencements, aménag. terrain 28120000		186 204,25	-186 204,25	-170 078,22
Constructions	1 272 242,95	426 273,77	845 969,18	828 073,17
Bâtiments 21310000	953 394,02		953 394,02	912 829,82
Installations générales 21350000	318 848,93		318 848,93	298 392,90
Amort. Constructions 28131000		426 273,77	-426 273,77	-383 149,55
Installations techn., mat., outil	1 152 941,47	911 598,17	241 343,30	270 302,13
Materiel Industriel 21541000	1 137 604,04		1 137 604,04	1 055 538,21
Agencement, aménagements mat. outil 21570000	8 719,76		8 719,76	6 469,76
INST AGENCEMENT MAT INFO 21571000	4 366,35		4 366,35	4 366,35
INST AGENCE MAT TRANSPORTS 21572000	2 251,32		2 251,32	2 251,32
Amortissement Mat.Industriel 28154000		901 378,00	-901 378,00	-789 060,24
Amort.Agencement amenag mat.out 28157000		3 602,50	-3 602,50	-2 645,60
Amort.inst agencement pat info 28157100		4 366,35	-4 366,35	-4 366,35
Amort.Inst mat transport 28157200		2 251,32	-2 251,32	-2 251,32
Autres immob. corporelles	852 460,57	902 126,29	-49 665,72	-11 815,51
Installations générales Agencements 21810000	5 678,23		5 678,23	5 678,23
Matériel de transport 21820000	728 986,47		728 986,47	685 343,47
MATERIEL TRANSPORTS ST 21821000	61 018,14		61 018,14	61 018,14
Matériel de bureau & informatique 21830000	34 334,94		34 334,94	33 709,94
Mobilier 21840000	22 442,79		22 442,79	22 442,79
Amort. Installations générales 28181000		200 050,22	-200 050,22	-178 442,91
Amort. Matériel de transport 28182000		616 759,27	-616 759,27	-572 028,67
Amort.materiel de transports ST 28182100		36 280,08	-36 280,08	-22 338,19
Amort. Matériel de bureau & info. 28183000		33 488,02	-33 488,02	-32 718,03
Amort. Mobilier 28184000		15 548,70	-15 548,70	-14 480,28
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	344 253,00		344 253,00	342 669,00
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	188 800,00		188 800,00	188 800,00
Titres de participations 26100000	188 800,00		188 800,00	188 800,00

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	155 253,00		155 253,00	153 669,00
TITRES IMMOBILISES 27110000	155 253,00		155 253,00	153 669,00
Prêts				
Autres immob. financières	200,00		200,00	200,00
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERS 27510000	200,00		200,00	200,00
TOTAL I	4 070 607,01	2 443 765,46	1 626 841,55	1 691 413,42
Stocks et en-cours	54 950,00		54 950,00	70 158,00
Matières premières & approvision	54 950,00		54 950,00	70 158,00
STOCK FOURNITURE 31700000	54 950,00		54 950,00	70 158,00
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	412 720,34		412 720,34	304 379,36
Clients et comptes rattachés	309 186,76		309 186,76	213 990,96
Clients 41100000	305 706,03		305 706,03	210 365,20
Clients douteux ou litigieux 41600000	2 185,32		2 185,32	2 185,32
FACTURE à établir 41810000	1 295,41		1 295,41	1 440,44
Autres créances	103 533,58		103 533,58	90 388,40
Personnel - Avances et acomptes 42500000				600,00
AVANCE SUR SALAIRE 42510000	1 990,00		1 990,00	
TVA/FAC NON PARVENUES 44586000	189,73		189,73	390,80
ETAT TVA/ AVOIR A ETABLIR 44597000	61,14		61,14	7,73
Produits à recevoir 46870000	101 292,71		101 292,71	89 389,87
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	100 000,00		100 000,00	100 000,00
Actions propres				
Autres titres	100 000,00		100 000,00	100 000,00
Bons du trésor et de caisse CT 50700000	100 000,00		100 000,00	100 000,00
Disponibilités	1 430 655,63		1 430 655,63	1 368 738,63
Disponibilités	1 430 655,63		1 430 655,63	1 368 738,63
CREDIT MUTUEL 51211000	739 325,28		739 325,28	668 210,79
COMPTE LIVRET BLEU CREDIT MUT 51212000	82 999,29		82 999,29	80 581,84
C.A.T TONIC C MUTUEL 201153709 51213000	100 000,00		100 000,00	100 000,00
CAT TONIC CREDIT MUTUEL 0002015 51214000	100 000,00		100 000,00	100 000,00
CAT TONIC CREDIT MUTUEL 0002015 51215000	100 000,00		100 000,00	100 000,00
BANQUE INTERNE CREDIT MUTUEL 51220000	2 655,79		2 655,79	2 635,48
CAISSE EPARGNE 51230000	25 081,82		25 081,82	40 582,06
CAISSE EPARGNE C.A T 51230400	60 000,00		60 000,00	60 000,00
CAISSE EPARGNE COMPTE ASSOCIA 51231000	220 593,45		220 593,45	216 728,46
Charges constatées d'avance	11 757,62		11 757,62	11 230,60

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Charges constatées d'avance	11 757,62		11 757,62	11 230,60
Charges constatées d'avance 48600000	11 757,62		11 757,62	11 230,60
TOTAL II	2 010 083,59		2 010 083,59	1 854 506,59
Charges à répartir/plus.exerc.(III) Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 080 690,60	2 443 765,46	3 636 925,14	3 545 920,01

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
-------------------	--	--	----------------	-----------

FONDS PROPRES			698 834,34	698 834,34
Fonds propres			698 834,34	698 834,34
Fonds associatifs 10240000			698 834,34	698 834,34
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			2 261 861,38	2 104 026,51
Report à nouveau			2 261 861,38	2 104 026,51
Report à nouveau (créditeur) 11000000			2 261 861,38	2 104 026,51
Résultat de l'exercice			163 325,06	157 834,87
Résultat de l'exercice			163 325,06	157 834,87
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			3 124 020,78	2 960 695,72
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			87 359,90	121 791,90
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			87 359,90	121 791,90
PRET CREDIT MUTUEL N°02141 2015	16421200		42 256,81	59 484,25
PRET CAISSE EPARGNE N.183489E	16421300		45 050,09	62 246,65
INTERETS COURRUS SUR EMPRUNT	16884000		53,00	61,00
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			51 794,82	53 554,66
Dettes fourniss. & cptes rattachés			51 794,82	53 554,66
Fournisseurs	40100000		40 301,36	48 925,65
Fournisseurs - fact. non parvenues	40800000		11 493,46	4 629,01
Dettes fiscales et sociales			368 307,79	403 407,90
Dettes fiscales et sociales			368 307,79	403 407,90
Dettes prov. congés payés	42820000		75 174,00	66 326,00
Dettes prov. particip au résultat	42840000		88 713,00	139 507,00
MSA	43200000		54 344,14	52 014,46
Médecine du travail MSA	43210000		2 073,64	1 854,47
RETRAITE ARGIC ARCCO	43536000		12 374,23	11 386,12
Caisse de Prévoyance Non Cadres	43731000		16 092,50	14 012,02
Caisse de Prévoyance Cadres	43732000		4 812,82	12 976,37
Assédict	43740000		7 226,34	6 338,80
Formation Continue	43781000		3 391,58	3 064,23
Effort Construction COCIL	43782000		8 367,26	4 092,25
Charges sur congés à payer	43820000		28 435,00	24 967,00
Organismes - Autres charges à payer	43860000		35 000,00	35 000,00
ETAT-IMPOT PREL A LA SOURCE	44210000		1 219,38	1 526,11
TVA à décaisser	44551000		30 868,00	30 103,00
ETAT TVA SUR FACTURE A ETABLIR	44587000		215,90	240,07
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			5 441,85	6 469,83
Autres dettes			5 441,85	6 469,83
R.R.R. à accorder et avoirs établ.	41980000		366,85	46,38
Charges à payer	46860000		5 075,00	6 423,45
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			512 904,36	585 224,29
Ecarts de conversion passif (IV)				

Impression définitive

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			3 636 925,14	3 545 920,01

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			655 613,74	622 868,05
Achats matières premières			60 224,07	58 361,46
ACHAT MAT PREM BOIS 60110000			60 224,07	58 361,46
Achats autres approvisionnements			97 093,15	125 496,36
ACHAT CONSOMMABLE 5.5% 60220000			272,80	659,48
ACHATS CONSOMMABLES 10 % 60221000			14 132,76	25 579,99
ACHATS CONSOMMABLE 20% 60223000			82 687,59	99 256,89
Variation de stocks Mat./approv.			15 208,00	-14 176,00
Variation stocks matières premières 60310000			15 208,00	-14 176,00
Autres achats et charges externes			483 088,52	453 186,23
Achats Etudes/prestations services 60400000				408,00
SOUS TRAITANCE 20% 60411000			36 833,43	30 691,52
SOUS TRAITANCE EXO TVA 60420000			26 517,32	26 268,98
EAU 60611000			744,27	1 061,29
ELECTRICITE 60612000			9 582,82	11 157,47
FIOUL 60620000			30 551,75	31 601,02
GAZOIL 60621000			40 208,98	44 254,57
GAZOIL C5 AIRCROSS VEHI DIRECT 60622000			2 692,72	2 532,94
CARBURANT ESSENCE 60623000			25 919,67	25 620,17
ESSENCE RENAULT CAPTURE HYBR 60623100			2 350,83	1 081,35
Fournitures Entretien, petit équip. 60630000			3 526,28	3 496,48
ALIMENTATION 60631000			2 382,28	5 257,29
ALIMENTATION TVA 5.5 60631500			8 619,88	7 481,10
ALIMENTATION TVA 10% 60631600			6 505,48	6 173,97
Fournitures administratives 60640000			1 488,85	2 431,38
PETIT MATERIEL OUTILLAGE DIVERS 60680900			19 747,79	20 316,69
VETEMENTS TRAVAIL 60681000			7 845,86	9 172,17
Frais accessoires d'achat 60800000			426,91	387,10
Redevance occupation précaire terra 61251000			1 200,00	1 200,00
LOCATIONS MOBILIERES 61350000			1 390,59	6 918,90
LOCATION POSTES TELEPHONIQUES 61354000			1 110,00	1 110,00
LOYER ANTI VIRUS IBC 61355000			411,72	385,32
ENTRETIEN BATIMENT 61520000			8 622,96	4 505,81
ENTRETIEN MATERIEL 61530000			67 849,82	58 970,32
ABONT ALARME BAT GOLF / PALETT 61531000			79,68	46,48
ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPO 61552000			51 663,96	35 860,15
ENTRETIEN VEHICULE C5 AIRCROSS 61552100			1 573,49	699,49
ENTRETIEN VEHICULE RENAULT CA 61552200			723,19	930,00
ENTRETIEN BLANCHISSAGE 61553000			57,38	73,47
MAINTENANCE INFORMATIQUE 61560000			9 867,65	8 962,01
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR 61561000			2 150,96	1 874,65
MAINTENANCE CONTROLE PALETTES 61562000			3 480,00	3 370,08
TELESURVEILLANCE 61563000			531,04	898,58
Primes d'assurance 61600000			41 326,50	33 303,84
Assurance matériel téléphonique 61611000			165,00	165,00
COTISATIONS DIVERSES 61810000			3 512,03	3 390,68
DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 5. 61820000			20,00	7,00

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 2.1	61820100		374,00	368,00
PERSONNEL API REPAS	62111000		5 134,05	7 597,82
PERSONNEL EXTERIEUR	62120000		16 226,49	8 729,18
PERSONNEL INTERIMAIRE	62130000			1 847,36
HONORAIRES	62260000		22 376,00	24 770,25
Prestation traitement déchets	62282000		1 733,64	435,51
Publicité, publications, relations	62300000		180,00	
INSERTIONS PUB	62301000		327,10	989,10
CADEAUX CLIENTS	62340000		269,07	266,27
DIVERS(DON COURANT)	62380000		11,00	11,00
FRAIS TRANSPORTS	62410000		2 334,19	1 798,98
DEPLACEMENT	62510000		256,52	213,28
MISSIONS	62566000		1 232,40	1 208,80
TIMBRES POSTE	62610000		3 347,45	5 101,16
FRAIS TELECOMMUNICATION	62620000		2 808,78	2 655,12
SERVICE INTERNET	62622000		21,28	20,60
TELEPHONE PORTABLE	62623000		2 447,46	2 757,51
Services bancaires	62780000		1 765,35	1 579,76
AUTRES SERVICES BANCAIRES	62781000		562,65	771,26
Impôts, taxes et vers. assimilés			55 359,01	53 324,03
Impôts, taxes et vers/ assimilés			55 359,01	53 324,03
Formation Continue	63330000		25 225,52	23 446,39
Effort Construction	63340000		7 883,01	8 484,32
TAXES FONCIERES	63512000		21 097,60	20 501,80
CARTES GRISES	63780000		507,76	411,52
TAXES DIVERSES	63781000		645,12	480,00
Charges du personnel			2 536 466,14	2 413 857,64
Salaires et traitements			2 088 366,08	2 005 772,14
Salaire de Base	64100000		1 850 115,18	1 723 263,58
Primes Exceptionnelles	64110000		1 975,00	2 411,45
Prime pouvoir d'achat	64111000		90 948,94	77 128,60
Indemnités Journalière MSA	64118100		790,41	-2 863,39
PRIME DE PANIER	64121000		10 680,83	10 870,75
ABONDEMENT PERCO	64133000		8 200,00	8 000,00
IND ET AV DIV MONTANT INTERRESS	64141000		88 713,00	139 507,00
INDEMNITE DE LICENCIEMENT	64142000		17 276,36	23 729,50
Avantages en Nature	64170000		7 350,36	5 512,65
PROV CONGES PAYES	64180000		12 316,00	18 212,00
Charges sociales			448 100,06	408 085,50
Cotisations MSA	64510000		159 586,91	146 187,16
Cotisations Prévoyance Non Cadres	64531000		38 493,29	34 971,10
Cotisations Prévoyance Cadres	64532000		35 395,50	32 160,32
Cotisation retraite ARGIC ARCCO	64536000		52 899,12	48 185,06
CPCEA Ret Supp Non Cadres	64537000		8 507,10	8 113,84
Cotisations ASSEDIC	64540000		79 507,17	72 710,58
Fonctionnement CE/Oeuvres Sociales	64720000		56 711,66	52 802,81
SANTE TRAVAIL	64750000		7 881,46	7 277,63
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	64810000		696,75	1 293,00
STAGE	64882000		8 421,10	4 384,00
Dotations aux amortis. & provisions			274 512,64	266 700,27
Amort. sur immobilisations			274 512,64	266 700,27

Détail des postes				Au 311224	Au 311223
Dot/amort. immob. corporelles	68112000			274 512,64	266 700,27
Provis. sur immobilisations					
Provis. sur actif circulant					
Amort. pour risque et charges					
Autres charges				2 941,69	3 561,94
Autres charges				2 941,69	3 561,94
Charges de gestion courante	65800000			8,94	15,94
PECULE STAGIAIRE	65820000			2 932,75	3 546,00
TOTAL I				3 524 893,22	3 360 311,93
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
Quotes-parts résultats/op comm.					
CHARGES FINANCIERES (III)				865,04	1 650,35
Dot. aux amort. & aux provisions					
Intérêts et charges assimilées				865,04	1 650,35
INTERETS EMPRUNTS	66116000			865,04	1 650,35
Différences négatives de change					
Charges nettes/cess. mob. de plac.					
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				6 521,40	7 137,02
Sur opérations de gestion				5 366,90	6 361,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES	67180000			766,95	152,13
Charges /exercices antérieurs	67200000			4 599,95	6 209,26
Sur opérations en capital				1 154,50	775,63
VNC éléments d'actif cédés	67500000			1 154,50	775,63
Dotations aux amort. & provis.					
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)					
Partic. salariés Expansion					
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				1 594,00	1 125,00
Impôts sur les bénéfices				1 594,00	1 125,00
Impôts sur les bénéfices	69500000			1 594,00	1 125,00
Solde créditeur				163 325,06	157 834,87
Bénéfice				163 325,06	157 834,87
TOTAL GENERAL (CHARGES)				3 697 198,72	3 528 059,17

Impression définitive

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			2 521 434,96	2 403 098,25
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			2 521 434,96	2 403 098,25
Ventes produits finis TVA 10%	70112560		30 563,15	30 139,43
Ventes produits finis ST	70114030		40,00	162,80
Ventes produits finis TVA 20%	70114050		78 294,31	91 541,10
Ventes Produits Fini Tva 20. % MO50	70114150		341 788,70	332 674,35
Prestations services exo TVA	70614230			22 793,61
Prestation de service TVA 20%	70614250		1 968 073,51	1 870 922,23
Frais Transports et livraisons	70614310		260,00	270,00
Prest M.O 100%	70614550		36 881,79	15 921,63
Prest M.O à 10%	70614760		65 533,50	38 673,10
Autres produits d'exploitation (B)			1 126 297,38	1 082 540,65
Production stockée			14 366,00	
Production immobilisée			14 366,00	
Prod. immobilisée - Corporelles	72200000			
Subventions d'exploitation			9 333,00	2 333,36
Subventions d'exploitation	74000000		9 333,00	2 333,36
Reprise /prov. & transferts charge			7 791,39	11 018,42
Transferts de charges exploitation	79100000		441,03	5 505,77
Avantages en nature	79170000		7 350,36	5 512,65
Autres produits			1 094 806,99	1 069 188,87
Produits divers de gestion courante	75800000		24,79	16,92
ATTENUATION SALAIRE	75810000		38 345,39	49 552,78
ATTENUATION SAL SECRE /CE MISE A	75811200		2 118,26	4 515,13
ATTENUATION SALAIRE OHP DDTE	75811300		1 039 612,66	999 999,36
Retenue Repas TH/ENC/STAGIAIRES	75811400		14 705,89	15 104,68
TOTAL (A+B)			3 647 732,34	3 485 638,90
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			17 061,87	19 452,80
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			17 061,87	19 452,80
Produits des autres immo financiere	76210000		6 497,91	6 739,20
INTERETS COMPTE LIVRET	76810000		6 282,44	3 427,76
INTERETS C.A.T	76812000		4 281,52	9 285,84
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			32 404,51	22 967,47
Sur opérations de gestion			29 121,18	19 050,80
Produits except. /opé. gestion	77100000		26 462,67	18 731,98
Produits /exo antérieurs	77200000		2 658,51	318,82

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
Sur opér. de capital, cess. actifs			3 283,33	3 916,67
Prod cess° d'élém. d'actif Tva 20%	77500000		3 283,33	3 916,67
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			3 697 198,72	3 528 059,17



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

L.B.S. (Le Bellaie Services)

N. DELIQUAIRE
Chef Comptable

✉ ZA Les Neuwillières - Rue de la Reine Mathilde
14500 VIRE NORMANDIE

☎ 02.31.68.97.28

Fax 02.31.69.41.60

lebellaieservices@lbs14.com

SOMMAIRE

	N° PAGE
1 Faits majeurs de l'exercice	1
1.1 Comptes administratifs	1
2 Informations relatives au bilan	2
2.1 Bilan actif	2
2.1.1 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	2
2.1.2 Variation des immobilisations incorporelles et corporelles	2
2.1.3 Variation des amortissements	2
2.1.4 Evaluation des stocks consommés	2
2.1.5 Evaluation des stocks fabriqués	2
2.1.6 Provisions pour dépréciation	2
3 Informations relatives au compte de résultat	3
3.1 Ventilation du chiffre des produits	3
3.2 Ventilation de l'effectif moyen	3
3.3 Produits exceptionnels hors éléments d'actifs	4
3.4 Cession d'éléments d'actifs	4
4 Autres informations	4
4.1 Échéance des créances	4
4.2 Échéance des dettes	4
4.3 Convention de commodat	5
4.4 Engagement de départ en Retraite	5
4.5 Salaires annuels bruts les plus élevés	6
4.6 Garantie donnée à des tiers	6
4.7 Intérêts des comptes à terme et parts sociales	6
Tableaux en annexe	

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 - Comptes administratifs

Présentation des comptes administratifs suivant le nouveau cadre normalisé selon arrêté du 30 janvier 2004 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article 48 du Décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003.

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 - Bilan actif

Elaboration des comptes

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

2.1.1 - Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	15 à 20
Constructions nouvelles	linéaire	20 à 30
Agencements et aménagements terrains	linéaire	15 à 20
Matériels et outillage	linéaire	3 à 10
Installations générales	linéaire	5 à 10
Matériel de transport	linéaire	5
Matériel de bureau	linéaire	4 à 5

2.1.2 - Variation des immobilisations incorporelles et corporelles

cf tableau des immobilisations en annexe

2.1.3 - Variation des amortissements

cf tableau des amortissements en annexe

2.1.4 - Evaluation des stocks consommés

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat

2.1.5 - Evaluation des stocks fabriqués

N.A.

2.1.6 - Provisions pour dépréciation

N.A.

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 - Ventilation du chiffre des produits

Vente de marchandises	0 €
Production de biens	450 686 €
Production de services	2 070 749 €
Production immobilisée	14 366 €
Autres produits	1 094 807 €
	3 630 608 €

3.2 - Ventilation de l'effectif moyen

Répartition des effectifs (équivalent temps plein)

LBS	TOTAUX	HOMMES	FEMMES
Salariés "aide au poste"	66	61	5
Salariés "apprenti"	1	1	
Encadrement	16	12	4
Effectif total	83	74	9

3.3 - Produits exceptionnels hors éléments d'actifs

Reliquats (intéressement 2023 selon accord)	26 182,59 €
DDFP Intérêt Retards sur F2023/1485	41,69 €
Conseil départemental Intérêt Retards sur F2023/1600	41,37 €
Intérêts moratoires sur FAC2024/410 DDTM	40,56 €
Conseil départemental Intérêt Retards sur F2024/355	50,24 €
Conseil départemental Intérêt Retards sur F2024/942	55,12 €
Ch non débité Carrefour 27/05/2022	51,10 €

3.4 - Cession d'éléments d'actifs

	P.A.	Amortissement	VNC	Prix vente	+/- value
Débroussailleuse STHIL N° 193891162 FS131R	525,00	365,55	365,55	400,00	34,45
Débroussailleuse STHIL N° 534375008 FS131R	525,00	365,55	365,55	400,00	34,45
Débroussailleuse STHIL N° 534374835 FS131R	525,00	423,40	423,40	400,00	-23,40
IVECO DAILY - 3234YG14	10907,00	10907,00	0,00	2083,33	2083,33
	12482,00	12061,50	1154,50	3283,33	2128,83

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 - Échéance des créances

Les créances sont inférieures à 1 an, à l'exception du compte clients douteux pour un montant TTC 2185,32 €.

4.2 - Échéance des dettes

Les dettes sont inférieures à 1 an, à l'exception des emprunts (cf tableau des emprunts en annexe)

4.3 - Convention de commodat

Une convention de commodat entre l'association APAEI du Bocage Virois et de la Suisse Normande ayant son siège social au 17 rue des Noës Davy 14504 VIRE NORMANDIE Cedex et l'Association LBS (Le Bellaie Services) ayant son siège social rue de la Reine Mathilde - ZA les Neuvillières - 14500 VIRE NORMANDIE est consentie pour une durée de 9 années entières et consécutives qui commenceront à courir le 1er janvier 2024 pour s'achever le 31 décembre 2032.

Le commodat sera automatiquement renouvelé pour la même durée, sans démarche particulière du preneur.

Le preneur aura la faculté de mettre fin au présent commodat à tout moment moyennant un préavis de six mois.

Les lieux prêtés sont situés au 4 Impasse du Bellaie MESNIL CLINCHAMPS - 14380 NOUES DE SIENNE et comprennent :

- L'atelier de recyclage d'une superficie de 837.90 m²
- Un hangar de stockage d'une superficie de 144 m²
- Une surface de voirie de 2800 m² jouxtant les bâtiments mis à disposition.
- La valeur des bâtiments au 1/01/2007 est de 298 734 €
- La valeur résiduelle du commodat au 31/12/2024 est de 48351 €.

4.4 - Engagement de Départ en Retraite

Au 31/12/2024 l'effectif de l'entreprise est reparti comme suit soit en % et par tranches d'âges :

< à 25 ans	7%
de 25 à 35 ans	12%
de 35 à 45 ans	24%
de 45 à 55 ans	38%
de 55 à 60 ans	15%
> à 60 ans	4%

Du fait de cette observation, à effectif identique les prévisions sont les suivantes quant aux futurs départs en retraite.

Pour l'exercice 2024 la charge normale estimée est de 136924 €.

4.5 - Salaires annuels bruts les plus élevés

	Salaires bruts	Avantage en nature
2024	27 777	4 200
2024	58 788	3150
2024	48 086	
2024	46 827	

4.6 - Garantie donnée à des tiers

L'emprunt n° 00020153704 auprès du Crédit Mutuel comporte une hypothèque pour un montant de 600 000 €

4.7 - Intérêts des comptes à terme et parts sociales

Intérêts Parts sociales Crédit Mutuel 2024 :	1 584,88 €
Intérêts Parts sociales Caisse Epargne 2024 :	2 696,64 €

Les bons de caisse pour un montant de 100 000 € au 31/12/2024, ont générés des intérêts courus qui seront comptabilisés sur les prochains exercices.