

# SARL AC&C

SARL au capital de 1 000 €  
RCS MANOSQUE 880 033 246  
Code ape 6920 Z

**Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES**

*Compagnie Régionale des Commissaires Aux Comptes d'Aix en Provence - Bastia*

**Société d'EXPERTISE COMPTABLE**

*Conseil régional de Marseille*

ZA LES CROUES  
04 170 SAINT ANDRE LES ALPES

Tél : 04 92 83 63 38  
Gsm : 06 16 55 85 25  
E mail : [didierkoubbi@acetc.fr](mailto:didierkoubbi@acetc.fr)

---

**ASSOCIATION MAISON DES INITIATIVES SOCIALES**  
**Rue des Déportés**  
**83170 BRIGNOLES**

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

# SARL AC&C

SARL au capital de 1 000 €  
RCS MANOSQUE 880 033 246  
Code ape 6920 Z

**Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES**

*Compagnie Régionale des Commissaires Aux Comptes d'Aix en Provence - Bastia*

**Société d'EXPERTISE COMPTABLE**

*Conseil régional de Marseille*

ZA LES CROUES  
04 170 SAINT ANDRE LES ALPES

Tél : 04 92 83 63 38  
Gsm : 06 16 55 85 25  
E mail : [didierkoubbi@acetc.fr](mailto:didierkoubbi@acetc.fr)

---

## ASSOCIATION MAISON DES INITIATIVES SOCIALES

**Rue des Déportés  
83170 BRIGNOLES**

### **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Aux Adhérents,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Maison des Initiatives Sociales 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 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- Vous avez précisé à l'actif de votre bilan à la rubrique « autres créances » le montant des subventions restant à recevoir relatif à l'exercice 2024.
- Nous nous sommes assurés du caractère régulier de cette évaluation et avons vérifiés les calculs et la comptabilisation des éléments retranscrits dans ces comptes annuels.
- Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se sont fondées la comptabilisation de ces subventions à recevoir et notamment à contrôler les montants notifiés, reçus et à recevoir.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

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 adhérents 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 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 :

- ↳ 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.

*Saint André les Alpes, le 9 mars 2025*

**SARL AC&C**

**Didier KOUBBI**

**Commissaire aux comptes**





**MIS**  
**Rue des Déportés**  
**83170 Brignole**

## **COMPTES ANNUELS DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	8 787.41	5 007.76	3 779.65	5 948.79
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	8 787.41	5 007.76	3 779.65	5 948.79
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
TERRAINS	92 644.33	63 924.22	28 720.11	35 563.96
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	92 644.33	63 924.22	28 720.11	35 563.96
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	351.00		351.00	360.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	51.00		51.00	50.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300.00		300.00	300.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>101 782.74</b>	<b>68 931.98</b>	<b>32 850.76</b>	<b>41 862.74</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>92 490.30</b>		<b>92 490.30</b>	<b>93 056.66</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	91 579.91		91 579.91	93 056.66
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	910.39		910.39	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	101 180.99		101 180.99	127 381.63
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	415.37		415.37	699.28
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>194 086.66</b>		<b>194 086.66</b>	<b>221 137.77</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>295 869.40</b>	<b>68 931.98</b>	<b>226 937.42</b>	<b>263 000.51</b>

SK

**BILAN**

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES	156 047.14	156 047.14
REPORT A NOUVEAU	3 263.13	-11 461.22
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-32 070.11	14 724.36
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>127 240.16</b>	<b>159 310.27</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	24 098.87	30 093.67
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>24 098.87</b>	<b>30 093.67</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>151 339.03</b>	<b>189 404.14</b>
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	20 520.00	16 437.00
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>20 520.00</b>	<b>16 437.00</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 244.40	8 195.94
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	49 833.99	50 973.43
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>58 078.39</b>	<b>57 159.37</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>226 937.42</b>	<b>263 000.51</b>

*SK*





**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	5 935.00		4 062.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	152 985.96		134 854.56
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		152 985.96	134 854.56
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	269 804.68		301 408.28
VERSEMENT DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 500.00		3 878.87
DONS MANUELS			
MECENATS	1 500.00		3 878.87
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		291 104.68	305 285.15
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS			9 535.82
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	22 989.14		27 600.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>473 014.78</b>	<b>481 337.53</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	97 758.04		95 354.68
AIDES FINANCIERES	6 746.82		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	11 437.00		9 036.51
SALAIRES ET TRAITEMENTS	277 956.52		258 631.08
CHARGES SOCIALES	68 348.06		71 227.07
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9 778.32		15 414.52
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 083.00		
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	11 580.03		27 600.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>507 687.79</b>	<b>477 264.14</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>-34 673.01</b>	<b>4 073.39</b>

*SK*

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	2 602.90		2 458.32
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 602.90</b>	<b>2 458.32</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>2 602.90</b>	<b>2 458.32</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			1 434.82
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			7 366.82
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>			<b>8 801.64</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			609.00
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>			<b>609.00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>			<b>8 192.64</b>

*SK*

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		475 617.68	492 597.49
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		507 687.79	477 873.14
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			14 724.35
SOLDE DEBITEUR = PERTE		32 070.11	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			30 266.00
PRESTATION EN NATURE	28 520.00		
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		29 520.00	30 255.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	29 520.00		30 255.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		29 520.00	30 255.00



**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)	0.00	870 Dons en nature	
860 Secours en nature		870000 Contributions volontaires	0.00
860000 Emplois des contrib.volontaire	29 520.00	TOTAL (870)	0.00
		871 Prestations en nature	
		871000 Prestations en nature	29 520.00
		TOTAL (860)	29 520.00
Total charges contributions volontaires	29 520.00	Total produits contributions volontaires	29 520.00

*SK*

**ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

✱

### **Descriptif de l'objet social de l'association :**

Le centre social de Brignoles se définit comme « une maison d'initiatives porté par des habitants associés, appuyé par des professionnels, capable de définir et de mettre en œuvre un projet de développement Social Local ».

Ces quatre principales missions y sont rappelées :

- Un équipement de quartier à vocation sociale globale, ouvert à l'ensemble de la population ;
- Un équipement à vocation familiale et pluri générationnelle ;
- Un lieu favorisant l'expression des demandes et des initiatives des habitants qui favorise le développement de la vie associative ;
- Un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

### **Principes et conventions générales**

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



## COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

### Rémunération des dirigeants

Rémunération allouée aux membres	Montant
Des organes d'administration	97463
<b>Total</b>	<b>97463</b>

MARTIN Kevin Directeur	43898 €
MOUSSA Sabah Assistante de Direction	36017 €
LACONDEMENE Sophie Coordinatrice Famille	17548 €

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels		
Régul taxe salaires 2021	343	772000
Régul trop payé Varimage	120	772000
Caf solde Clas 2021	2300	772000
Diff CAF	140	772000
Diff Prel sources	147	772000
<b>Total</b>	<b>3050</b>	
Autres produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>0</b>	
Charges exceptionnelles		
Charges sur exercice antérieur		
Solde CAF	2654	672000
CSC St Maximin (club métier)	600	672000
Solde Adulte Relais	1617	672000
Régul URSSAF 11/2021	469	672000
Mutex contentieux 2020	189	
<b>Total</b>	<b>5529</b>	

**ETAT DES CREANCES ET DETTES**

Exercice N du 01.01.2024 au 31.12.2024

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachés à des participations	0.00	0.00	0.00
Prêts (1)	0.00	0.00	0.00
Autres	300.00	300.00	0.00
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	91579.91	91579.91	0.00
Autres	910.39	910.39	0.00
Capital souscrit - appelé, non versé	0.00	0.00	0.00
Charges constatés d'avance	415.37	415.37	0.00
<b>Total</b>	<b>93205.67</b>	<b>93205.67</b>	<b>0.00</b>

(1) Prêts accordés en cours d'exercice 0.00  
Prêts récupérés en cours d'exercice 0.00

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours





## ETAT DES CREANCES ET DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres emprunts obligataires	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à 2 ans au maximum à l'origine	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à plus de 2 ans à l'origine	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	544.40	544.40	0.00	0.00
Dettes fiscales et sociales	49833.99	49833.99	0.00	0.00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres dettes (3)	0.00	0.00	0.00	0.00
Produits constatés d'avance	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>50378.39</b>	<b>50378.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0.00
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0.00
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)	0.00

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et compte rattachés 4700.00€	dont	AC&C	4100 €
(Ajout comptes 408)	dont	Mme LEDENT	600 €

A ces sommes se rajoutent de dettes fournisseurs facture non parvenue

**TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**

Exercice N du 01.01.2024 au 31.12.2024

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Immobilisations</b>				
Immobilisations incorporelles	8787.41	0.00	0.00	8787.41
Immobilisations corporelles	91878.99	765.34	0.00	92644.33
Immobilisations financières	350.00	1.00	0.00	351.00
<b>Total</b>	<b>101016.40</b>	<b>766.34</b>	<b>0.00</b>	<b>101782.74</b>



**TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Amortissements</b>				
Immobilisations incorporelles	2838.62	2169.14	0.00	5007.76
Immobilisations corporelles	56315.04	7609.18	0.00	63924.22
<b>Total</b>	<b>59153.66</b>	<b>9778.32</b>	<b>0.00</b>	<b>68931.98</b>



**TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Provisions</b>				
Provisions réglementées	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour risques	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour charges	16437.00	4083.00	0.00	20520.00
Provisions pour dépréciations	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	16437.00	4083.00	0.00	20520.00

