



Assoc. CAPEB 19

39 Rue Du Quatre Septembre

19000 TULLE

## COMPTES ANNUELS

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



# Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe comptable</i>	<i>11</i>

## RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Assoc. CAPEB 19** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>469 348</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>275 808</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>31 546</b>	euros

Fait à BRIVE LA GAILLARDE

Le 28/02/2025

Signature

Benoît DELADERRIERE

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	7 673	7 673		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	14 221	2 261	11 960	12 136
	Constructions	88 705	44 313	44 392	48 832
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 091	821	1 270	1 688
	Autres immobilisations corporelles	8 543	7 870	673	1 467
	Immobilisations grev ées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 948		3 948	3 851
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ( I )		125 182	62 938	62 243	67 973
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	24 358		24 358	15 423
	Autres créances	271		271	8 478
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	213 685	2 888	210 797	130 797
	DISPONIBILITES	167 968		167 968	225 045
	Charges constatées d'av ance	3 710		3 710	2 582
	TOTAL ( II )	409 992	2 888	407 105	382 326
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
TOTAL ACTIF (I à V)		535 174	65 826	469 348	450 299
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	412 068	373 664
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	31 546	38 403
	Total des fonds propres	443 614	412 068
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	443 614	412 068
Fonds dédiés	Provisions pour risques	3 021	3 021
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions	3 021	3 021
DETTE (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE (1)	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 078	8 056
	Dettes fiscales et sociales	18 090	27 084
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	546	70
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	22 714	35 210
TOTAL PASSIF		469 348	450 299
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		31 545,88	38 403,49
(1) Dont à moins d'un an		22 714	35 210
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	138	148
	Prestations de services	275 670	270 310
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	600	19 689
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10	194
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 354	27 817
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>297 772</b>	<b>318 157</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	114 902	115 920
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 847	3 925
	Rémunération du personnel	102 123	115 389
	Charges sociales	37 681	39 612
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 886	8 061
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6	1 001
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>266 445</b>	<b>283 909</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>31 327</b>	<b>34 248</b>
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 195	4 088
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7 195</b>	<b>4 088</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>38 523</b>	<b>38 336</b>
	Produits exceptionnels	1 316	68
	Charges exceptionnelles	8 293	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(6 977)</b>	<b>68</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>306 284</b>	<b>322 312</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>274 738</b>	<b>283 909</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>31 546</b>	<b>38 403</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévolé		

## Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	62 243	13,26	67 973	15,10	(5 730)	-8,43
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 950	0,42	1 950	0,43		
LOGICIELS	2 723	0,58	2 723	0,60		
APPLICATION CAPEB 19	3 000	0,64	3 000	0,67		
AMORT.CONCESSIONS ET DROITS	(1 950)	-0,42	(1 950)	-0,43		
AMORT. LOGICIELS	(2 723)	-0,58	(2 723)	-0,60		
AMORT APPLICATION MOBILE	(3 000)	-0,64	(3 000)	-0,67		
Terrains	11 960	2,55	12 136	2,70	(176)	-1,45
AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE	14 221	3,03	13 068	2,90	1 153	8,82
AMORT.AGENCEMENTS, AMENAGEMENT	(2 261)	-0,48	(932)	-0,21	(1 328)	-142,4
Constructions	44 392	9,46	48 832	10,84	(4 440)	-9,09
BATIMENTS	39 029	8,32	39 029	8,67		
INSTALLATIONS GENERALES	49 676	10,58	49 676	11,03		
AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIO	(44 313)	-9,44	(39 873)	-8,85	(4 440)	-11,14
Installations techniques, matériel et outillage	1 270	0,27	1 688	0,37	(418)	-24,77
AGENCEMENT	1 188	0,25	1 188	0,26		
INSTALLATION BORNE IRVE	903	0,19	903	0,20		
AMORT. AGENCEMENT	(533)	-0,11	(295)	-0,07	(238)	-80,54
AMORT BORNE IRVE	(289)	-0,06	(108)	-0,02	(181)	-167,4
Autres immobilisations corporelles	673	0,14	1 467	0,33	(793)	-54,10
MATERIELS DE BUREAU ET INFORMA	8 543	1,82	8 565	1,90	(22)	-0,26
AMORT. MAT DE BUREAU ET INFORM	(7 870)	-1,68	(7 098)	-1,58	(771)	-10,87
Autres titres immobilisés	3 948	0,84	3 851	0,86	98	2,53
PARTS SOCIALES	68	0,01	68	0,01		
PARTS SOCIALES CACF	3 881	0,83	3 783	0,84	98	2,58
TOTAL III - Actif Circulant NET	407 105	86,74	382 326	84,90	24 779	6,48
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 358	5,19	15 423	3,43	8 935	57,93
Collectif clients débiteurs	24 358	5,19	15 423	3,43	8 935	57,93
Autres créances	271	0,06	8 478	1,88	(8 207)	-96,81
Collectif fournisseurs débiteurs	238	0,05	601	0,13	(364)	-60,48
SMABTP	33	0,01	84	0,02	(51)	-60,65
IJS NETTES SUBRO			7 793	1,73	(7 793)	-100,0
Valeurs mobilières de placement	210 797	44,91	130 797	29,05	80 000	61,16
CAT 00020740707	70 000	14,91	70 000	15,55		
AUTRES VALEURS MOBILIERES	130 000	27,70	50 000	11,10	80 000	160,00
CIC PERFORMANCE	10 000	2,13	10 000	2,22		
PART PERF.MONDE AVENIR CIC	3 123	0,67	3 123	0,69		
INTERETS COURUTS A RECEVOIR	562	0,12	562	0,12		
DEPRECIATIONS DES VMP	(2 888)	-0,62	(2 888)	-0,64		
Disponibilités	167 968	35,79	225 045	49,98	(57 077)	-25,36
CREDIT AGRICOLE	4 705	1,00	5 199	1,15	(495)	-9,52
CACF COMPTE LIVRET	21 052	4,49	20 639	4,58	413	2,00
CIC	2 205	0,47	6 873	1,53	(4 667)	-67,91
CIC COMPTE LIVRET	5 501	1,17	50 277	11,17	(44 775)	-89,06
LIVRET A SUP ASSO CIC	134 505	28,66	142 057	31,55	(7 552)	-5,32
Charges constatées d'avance	3 710	0,79	2 582	0,57	1 128	43,69

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 710 0,79		2 582 0,57	1 128 43,69	
TOTAL DU BILAN ACTIF		469 348 100,00		450 299 100,00	19 049 4,23	



## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	443 614	94,52	412 068	91,51	31 546	7,66
Total des fonds propres	443 614	94,52	412 068	91,51	31 546	7,66
Fonds associatif sans droit de reprise	412 068	87,80	373 664	82,98	38 403	10,28
FONDS ASSOCIATIFS	412 068	87,80	373 664	82,98	38 403	10,28
Excédent ou déficit de l'exercice	31 546	6,72	38 403	8,53	(6 858)	-17,86
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	3 021	0,64	3 021	0,67		
Provisions pour charges	3 021	0,64	3 021	0,67		
PROVISIONS POUR PENSIONS	3 021	0,64	3 021	0,67		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	22 714	4,84	35 210	7,82	(12 497)	-35,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 078	0,87	8 056	1,79	(3 979)	-49,38
Collectif fournisseurs créditeurs	4 078	0,87	8 056	1,79	(3 979)	-49,38
Dettes fiscales et sociales	18 090	3,85	27 084	6,01	(8 994)	-33,21
SALAIRES			1 800	0,40	(1 800)	-100,00
PERSONNEL - AVANCES, ACOMPTES			2 344	0,52	(2 344)	-100,00
DETTE PROV POUR CONGES PAYES	9 232	1,97	9 881	2,19	(649)	-6,57
URSSAF	2 702	0,58	5 017	1,11	(2 315)	-46,14
AG2R REUNICA	580	0,12	1 033	0,23	(453)	-43,85
PREVOYANCE PROBT	563	0,12	2 162	0,48	(1 599)	-73,94
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 398	0,94	4 179	0,93	219	5,25
PRELEVEMENT A LA SOURCE	253	0,05	308	0,07	(55)	-17,77
ETAT CHARGES A PAYER	361	0,08	361	0,08		
Autres dettes	546	0,12	70	0,02	476	680,00
Collectif clients créditeurs	546	0,12	70	0,02	476	680,00
Total du passif	469 348	100,00	450 299	100,00	19 049	4,23

## Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	297 772	100,00	318 157	100,00	(20 385)	-6,47
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	138	0,05	148	0,05	(10)	-6,50
707100 VENTE MATERIEL PROFESSIONNEL	138	0,05	148	0,05	(10)	-6,50
Prestations de services	275 670	92,58	270 310	84,96	5 361	1,98
706110 ADHESIONS	106 481	35,76	96 996	30,49	9 486	9,78
706150 CAISSE CONGES PAYES	93 426	31,38	83 797	26,34	9 629	11,49
706320 MISSION CONSEILS FAFCEA	2 775	0,93	1 500	0,47	1 275	85,00
706400 PRODUITS FORMATION	34 003	11,42	50 079	15,74	(16 076)	-32,10
706510 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	758	0,25	500	0,16	258	51,60
706610 PROFESSIONNEL GAZ	3 100	1,04	3 460	1,09	(360)	-10,40
706620 PROF MAINTENANCE GAZ	930	0,31	820	0,26	110	13,41
706640 QUALIFICATIONS ENR	2 245	0,75	2 270	0,71	(25)	-1,10
706650 HANDIBAT	40	0,01	20	0,01	20	100,00
706660 REVERSEMENT CAPEB AVANTAGE	5 342	1,79			5 342	
706661 REVERSEMENT E-BOUTIQUE	35	0,01	4 549	1,43	(4 514)	-99,24
708300 LOCATION DE SALLE	300	0,10			300	
708400 REVERSEMENT CEE	9 291	3,12	9 289	2,92	2	0,02
708500 REVENUS DE REPAS	1 723	0,58	2 165	0,68	(442)	-20,40
708540 PARTENARIAT	5 300	1,78	2 700	0,85	2 600	96,30
708541 AUTRES PARTENARIAT			5 000	1,57	(5 000)	-100,00
708833 REMBOURSEMENT FRAIS PERSONNEL	1 530	0,51			1 530	
708834 REMBT FRAIS F SERMADIRAS CF2P	2 914	0,98	2 025	0,64	889	43,93
708850 REMBOURSEMENT FORMATIONS	5 478	1,84	5 141	1,62	337	6,56
Subventions d'exploitation	600	0,20	19 689	6,19	(19 089)	-96,95
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	600	0,20	19 689	6,19	(19 089)	-96,95
Autres produits de gestion courante	10		194	0,06	(184)	-94,87
758000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10		194	0,06	(184)	-94,87
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	21 354	7,17	27 817	8,74	(6 463)	-23,23
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	21 354	7,17	27 817	8,74	(6 463)	-23,23
Total des charges d'exploitation	266 445	89,48	283 909	89,24	(17 464)	-6,15
Autres achats et charges externes	114 902	38,59	115 920	36,43	(1 018)	-0,88
604200 JOURNAL BATIMENT ARTISANAL	15 341	5,15	12 674	3,98	2 667	21,05
606110 EAU	326	0,11	323	0,10	3	0,97
606120 ENERGIE ELECTRICITE	1 827	0,61	1 717	0,54	110	6,40
606130 CARBURANT CLIO	1 192	0,40	907	0,29	285	31,37
606131 ADBLUE	3				3	
606181 GAZ DE VILLE	3 751	1,26	2 450	0,77	1 302	53,14
606300 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	276	0,09	996	0,31	(720)	-72,26
606400 ACHATS DE FOURNIT. ADMINISTRAT	273	0,09	657	0,21	(383)	-58,36
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	318	0,11	354	0,11	(36)	-10,10
613000 BNP LEASE PHOTOCOPIEUR	1 008	0,34	1 008	0,32		
613100 LOCATION VEHICULE	3 708	1,25	3 708	1,17		
613200 LOCATIONS SALLES			540	0,17	(540)	-100,00
615200 TRAVAUX D'ENTRETIEN	2 767	0,93	2 269	0,71	498	21,93
615500 ENTRETIENS DIVERS	2 860	0,96			2 860	
615510 CHANGEMENT PNEUS			299	0,09	(299)	-100,00
615520 ENTRETIEN VEHICULE	16	0,01			16	
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 631	0,55	2 466	0,78	(835)	-33,84
615610 MAINTENANCE AUTRE MATERIEL			87	0,03	(87)	-100,00
615630 MAINTENANCE APPLICATION	600	0,20			600	
615631 MAINTENANCE ADRESSE MAIL + HEBE	227	0,08	227	0,07		
615632 SAUVEGARDE RESEAU	1 020	0,34			1 020	
615633 RECUPERATION DONNEES	235	0,08			235	
615640 PHOTOCOPIES	761	0,26			761	

## Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
616100	ASSURANCE ELUS	990	0,33	1 008	0,32	(18)	-1,75
616800	AUTRES PRIMES D'ASSURANCES	1 898	0,64	1 600	0,50	298	18,65
616850	RESPONSABILITE DES DIRIGEANTS	467	0,16	518	0,16	(50)	-9,72
618100	ABONNEMENT JOURNAUX	496	0,17	442	0,14	54	12,22
622600	HONORAIRES COMPTABLE ET SOCIAL	1 588	0,53	1 520	0,48	68	4,48
622610	HONORAIRES AVOCATS	1 200	0,40	2 160	0,68	(960)	-44,44
622630	HONORAIRE SOCIAL	1 862	0,63	1 923	0,60	(61)	-3,18
622700	FRAIS D'ACTE	614	0,21			614	
622800	FORMATIONS	9 440	3,17	18 180	5,71	(8 740)	-48,07
622810	FORMATION REMBOURSEMENT			720	0,23	(720)	-100,00
622820	FORMATIONS ADMINISTRATEURS			245	0,08	(245)	-100,00
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	2 240	0,75	1 695	0,53	545	32,15
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	182	0,06	525	0,16	(343)	-65,39
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	83	0,03	234	0,07	(151)	-64,58
623700	PUBLICATIONS	700	0,24			700	
623810	FEUTRINE ESCAPE GAME			1 124	0,35	(1 124)	-100,00
625000	IK MME BOISARD	17	0,01	333	0,10	(316)	-94,81
625110	FRAIS DE DEPLACEMENT DU PERSONNE	1 802	0,61	1 872	0,59	(70)	-3,75
625113	AVANCE FRAIS DE DEPLACEMENT	504	0,17			504	
625120	FRAIS DE DEPLACEMENTS DES ELUS	10 784	3,62	6 116	1,92	4 668	76,32
625130	FRAIS ELUS REMBOURSABLES	970	0,33	1 522	0,48	(552)	-36,24
625600	MISSIONS RECEPTIONS	258	0,09			258	
625700	RECEPTIONS	7 391	2,48	10 303	3,24	(2 912)	-28,26
625710	VIENNOISERIES FORMATION	215	0,07	703	0,22	(487)	-69,35
625730	JPC TOULOUSE			1 630	0,51	(1 630)	-100,00
625740	REPAS CREARTBAT	69	0,02			69	
626100	INTERNET	1 008	0,34	1 107	0,35	(99)	-8,93
626300	FRAIS POSTAUX	2 918	0,98	3 032	0,95	(115)	-3,78
626500	TELEPHONE FIXE	1 050	0,35	1 120	0,35	(70)	-6,26
627000	SERVICES BANCAIRES	263	0,09	175	0,06	88	50,21
628100	COTISATIONS REVERSEE UR	6 188	2,08	5 848	1,84	340	5,81
628200	COTISATIONS REVERS. CONFEDERAT	21 560	7,24	19 584	6,16	1 976	10,09
Impôts, taxes, versements assimilés		3 847	1,29	3 925	1,23	(78)	-1,99
633300	CONSTRUCTYS OPCALIA	1 345	0,45	1 402	0,44	(57)	-4,07
635120	TAXES FONCIERES	2 502	0,84	2 523	0,79	(21)	-0,83
Rémunération du personnel		102 123	34,30	115 389	36,27	(13 266)	-11,50
641000	SALAIRE BRUT	88 026	29,56	98 977	31,11	(10 951)	-11,06
641200	CONGES PAYES	(649)	-0,22	1 187	0,37	(1 835)	-154,66
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 696	1,58	11 093	3,49	(6 397)	-57,67
641400	INDEMNITES STAGIAIRES	2 852	0,96	2 632	0,83	220	8,34
641430	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNEL	7 198	2,42	1 500	0,47	5 698	379,88
Charges sociales		37 681	12,65	39 612	12,45	(1 931)	-4,88
645100	URSSAF PART PATRONALE	21 867	7,34	20 724	6,51	1 143	5,52
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 682	1,91	7 034	2,21	(1 352)	-19,22
645300	RETRAITE ARRCO ET PREVOYANCE	5 062	1,70	5 346	1,68	(283)	-5,30
645400	ASSEDIC PART PATRONALE	3 963	1,33	4 623	1,45	(660)	-14,27
645500	CHARGES SUR CONGES PAYES	219	0,07	360	0,11	(141)	-39,05
647100	AUTRES CHARGES SOCIALES	542	0,18	1 084	0,34	(542)	-50,00
647500	SERVICES MEDICAUX DU TRAVAIL	345	0,12	442	0,14	(97)	-21,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 886	2,65	8 061	2,53	(175)	-2,17
681100	DOT AMOR IMMO INCORPORELLES			638	0,20	(638)	-100,00
681120	DOT.AMORT/IMMOB CORPOREL.	7 886	2,65	7 423	2,33	463	6,24
Autres charges		6		1 001	0,31	(995)	-99,42
651600	DROIT D'APPLICATION CAPEB 71			600	0,19	(600)	-100,00
651610	LICENCE CRM			235	0,07	(235)	-100,00
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COU	6		166	0,05	(160)	-96,52

## Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	31 327	10,52	34 248	10,76	(2 921)	-8,53
RESULTAT FINANCIER	7 195	2,42	4 088	1,28	3 108	76,03
Intérêts et produits financiers	7 195	2,42	4 088	1,28	3 108	76,03
768000 INTERETS FINANCIERS	7 195	2,42	4 088	1,28	3 108	76,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	38 523	12,94	38 336	12,05	187	0,49
Produits exceptionnels	1 316	0,44	68	0,02	1 248	N/S
771800 PRODUITS BANCAIRES INTERETS PS CAC	99	0,03	68	0,02	31	45,55
772000 PRODUITS EXCEPT EXERCICE ANTER	1 218	0,41			1 218	
Charges exceptionnelles	8 293	2,78			8 293	
671300 DONS	500	0,17			500	
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	7 793	2,62			7 793	
Résultat exceptionnel	(6 977)	-2,34	68	0,02	(7 044)	N/S
TOTAL DES PRODUITS	306 284	102,86	322 312	101,31	(16 029)	-4,97
TOTAL DES CHARGES	274 738	92,26	283 909	89,24	(9 171)	-3,23
Excédent ou déficit de l'exercice	31 546	10,59	38 403	12,07	(6 858)	-17,86
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 469 348 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 306 284 euros et un total charges de 274 738 euros, dégageant ainsi un résultat de 31 546 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.  
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

#### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

#### Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 673					7 673
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 673					7 673
CORPORELLES	Terrains	13 068		1 153			14 221
	Constructions sur sol propre	39 029					39 029
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	49 676					49 676
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 091					2 091
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	8 565		906		928	8 543
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 429		2 059		928	113 560
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 851		98			3 948
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 851		98			3 948
TOTAL		123 953		2 156		928	125 182

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 673			7 673
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 673			7 673
CORPORELLES	Terrains	932	1 328		2 261
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	39 873	4 440		44 313
	Instal technique, matériel outillage industriels	403	418		821
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 098	1 699	928	7 870
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		48 307	7 886	928	55 265
TOTAL		55 980	7 886	928	62 938

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	3 021				3 021
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 021				3 021
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres	2 888				2 888
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 888				2 888
	TOTAL GENERAL	5 908				5 908
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 358	24 358	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33	33	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	238	238	
	Charges constatées d'avances	3 710	3 710	
TOTAL DES CREANCES		28 339	28 339	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 078	4 078		
	Personnel et comptes rattachés	9 232	9 232		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 244	8 244		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	614	614		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	546	546		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		22 714	22 714		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					