



Lempereur & Associés

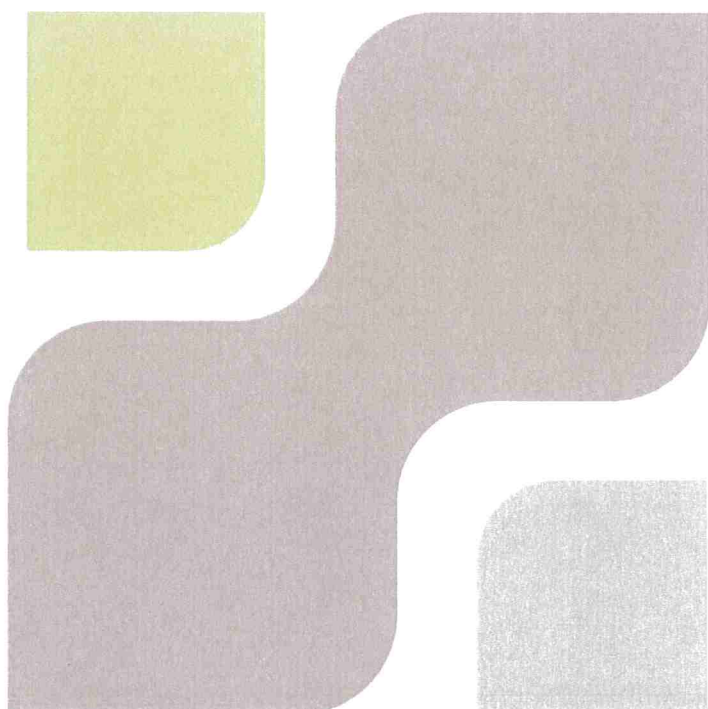
Comptes annuels

ARTEEC

3 IMPASSE DE L'ARTISANAT

24430 MARSAC-SUR-L'ISLE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



Sommaire

1	1. Comptes annuels	3
1.1	Attestation de présentation des comptes	4
2	1.1 Etats de synthèse	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
3	1.2. Etats détaillés	10
3.1	Bilan actif (détail)	11
3.2	Bilan passif (détail)	13
3.3	Compte de résultat (détail)	14
4	2. Annexe	17
4.1	Annexe Complète (Association)	18



1. Comptes annuels



Attestation de présentation des comptes

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'entité ASS ARTEEC relatifs à l'exercice 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	457 242€
• Produits d'exploitation :	1 264 087€
• Résultat net comptable :	42 429€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERIGUEUX
Audrey BERITE MOSCAVIT
Expert-comptable

Signé par Audrey Berite Moscavit
Le 28/03/25
ID: lx_wekwyd9vzm7

LEMPEREUR & ASSOCIÉS
EXPERTISES
Annexe

1.1 Etats de synthèse



Actif

Actif		Actif immobilisé				Actif circulant				Renvois	
		Immobilisations incorporelles		Immobilisations corporelles		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		Immobilisations financières, si		Stocks et en cours	
Actif		TOTAL		4 664		I 435		6 099		37 500	
		Frais de recherche et développement		Donations temporaires d'usufruit		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (1)		Immobilisations incorporelles en cours		Avances et acomptes	
Actif		TOTAL		6 099		37 500		368 302		400 845	
		Terrains		Constructions		Inst.techniques, mat.out.industriels		Immobilisations corporelles en cours		Avances et acomptes	
Actif		TOTAL		806 647		654 115		152 531		146 505	
		Bienes reçus par legs ou donations destinés à être cédés									
Actif		TOTAL		252		600		852		147 357	
		Participations et créances rattachées		Autres titres immobilisés		Prêts		Autres			
Actif		TOTAL		813 599		660 215		153 384		147 357	
		Stocks et en cours									
Actif		Créances (3)		34 009		124 144		158 153		151 432	
		Autres									
Actif		TOTAL		122 780		22 227		695		303 858	
		Valeurs mobilières de placement		Instruments de trésorerie		Disponibilités		Charges constatées d'avance (4)			
Actif		Total II		303 858				303 858		305 293	
		Frais d'émission des emprunts		III		Primes de remboursement des emprunts		IV		Ecart de conversion Actif	
Actif		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 117 457		660 215		457 242		452 650	
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
Actif											
						</					





Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	78 451	78 451
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	3 437	4 687
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	10 184	10 184
	Autres		
	Report à nouveau	164 261	134 615
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	42 429	29 645
	Situation nette (sous-total)	298 764	257 584
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	34 204	49 516
	Provisions réglementées		
Total I		332 968	307 101
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	13 870	18 843
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 809	14 761
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	82 031	71 976
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 562	39 967
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		124 273	145 549
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		457 242	452 650
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Édité à partir de Loop V5, 30.1



Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 783	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 783	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 001	849
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	2 001	849
2. Résultat financier (III-IV)		782	-849
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		25 828	1 255
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	17 312	28 389
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	17 312	28 389
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	45	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		17 267	28 389
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		667	
Total des produits (I + III + V)		1 284 182	1 196 606
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 241 753	1 166 961
EXCÉDENT OU DÉFICIT		42 429	29 645
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

1.2. Etats détaillés



Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Frais d'établissement	0,00	0,00	NS
201100 FRAIS DE CONSTITUTION	4 664,40	4 664,40	
280110 AMORT FRAIS ETABLISSEMENT	-4 664,40	-4 664,40	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et va	0,00	0,00	NS
208000 ETUDES DE SOL	1 435,20	1 435,20	
280800 AMORT IMMO ETUDE DE SOL	-1 435,20	-1 435,20	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Terrains	37 500,00	37 500,00	
211200 TERRAIN AMENAGE	37 500,00	37 500,00	
Constructions	15 000,62	17 347,77	-13.53
213100 CONSTRUCTION	334 960,47	334 960,47	
213500 INSTALLATION GENE AGENCEMENT	33 341,95	33 341,95	
281310 AMORT CONSTRUCTION	-334 960,47	-334 960,47	
281350 AMORT INSTALLATION GENE	-18 341,33	-15 994,18	-14.68
Matériel outillage	100 031,15	91 657,37	9.14
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	176 343,32	202 662,85	-12.99
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL	13 848,28	13 848,28	
215700 AGENCEMENT AMENAG MAT OUTIL	7 381,68	7 381,68	
218100 INSTALL GENE AGENC AMENAG	53 191,35	53 191,35	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	127 118,93	90 418,93	40.59
218300 MATERIEL DE BUREAU & INFOR	22 961,59	22 961,59	
281540 AMORT MATERIEL	-146 191,88	-157 762,04	7.33
281550 AMORT OUTIL INDUST	-11 333,53	-9 389,72	-20.7
281570 AMORT AGENCEMENT	-7 381,68	-7 381,68	
281810 AMORTS INSTALL AGENCEMENT	-33 334,71	-29 260,00	-13.93
281820 AMORT MATERIEL TRSPT	-79 697,14	-72 374,81	-10.12
281830 AMORT MATERIEL	-22 875,06	-22 639,06	-1.04
Total Immobilisations corporelles	152 531,77	146 505,14	4.11
Participations et Créances rattachées	252,50	252,50	
266000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	252,50	252,50	
Autres immobilisations financières	600,00	600,00	
275100 DEPOT & CAUTIONNEMENT VERSES	600,00	600,00	
Total Immobilisations financières	852,50	852,50	
TOTAL Actif immobilisé	153 384,27	147 357,64	4.09
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 009,72	23 474,52	44.88
411100 Client	23 106,22	22 724,52	1.68
418100 FACTURE A ETABLIR	10 903,50	750,00	NS
Autres	124 144,19	127 958,00	-2.98
409100 AVANCES & ACOMPTES VERSES	1 020,00	0,00	NS
425000 PERSONNEL AVANCES & ACOMPTES	110,00	0,00	NS
448000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	123 014,19	127 958,00	-3.86
Total Créances	158 153,91	151 432,52	4.44

Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
Valeurs mobilières de placement		122 780,65	0,00	NS
508000 CAT SOCIETE GENERALE		122 780,65	0,00	NS
Disponibilités		22 227,70	144 938,64	-84,66
512520 SOCIETE GENERALE		8 671,18	126 713,51	-93,16
512890 CREDIT COOPERATIF		11 551,85	17 140,03	-32,6
530000 CAISSE		2 004,67	1 085,10	84,75
Charges constatées d'avance		695,93	8 922,02	-92,2
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		695,93	8 922,02	-92,2
Total Actif circulant		303 858,19	305 293,18	-0,47
TOTAL ACTIF		457 242,46	452 650,82	1,01





Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	78 451,40	78 451,40	
102000 FONDS ASSOCIATIFS	78 451,40	78 451,40	
Fonds propres complémentaires avec droit de reprise	3 437,50	4 687,50	-26.67
103400 AUTRES FONDS PROPRES DROIT REPRISE	3 437,50	4 687,50	-26.67
Réserves pour projet de l'entité	10 184,86	10 184,86	
106800 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	10 184,86	10 184,86	
Report à nouveau	164 261,10	134 615,61	22.02
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	164 261,10	134 615,61	22.02
Résultat de l'exercice	42 429,25	29 645,49	43.12
Résultat de l'exercice	42 429,25	29 645,49	43.12
Sous-total : Situation nette	298 764,11	257 584,86	15.99
Subventions d'investissement	34 204,38	49 516,90	-30.92
131200 SUBVENTION	85 821,00	114 821,00	-25.26
139000 REPRISE SUBV INVEST	-51 616,62	-65 304,10	20.96
Total I	332 968,49	307 101,76	8.42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 870,34	18 843,64	-26.39
164100 EMPRUNT CREDIT COOP 25K€ 160558C	13 865,87	18 837,57	-26.39
168840 INTERETS COURUS EMPRUNTS	4,47	6,07	-26.36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 809,14	14 761,62	-53.87
401100 Fournisseurs	5 981,14	13 349,62	-55.2
408100 FOURNI FACT NON PARVENUS	828,00	1 412,00	-41.36
Dettes fiscales et sociales	82 031,73	71 976,30	13.97
421100 PERSONNEL	213,18	0,00	NS
428200 CONGES PAYES	33 995,00	32 409,00	4.89
431000 URSSAF	22 322,11	18 469,17	20.86
437080 PARITARISME	858,13	1 604,16	-46.51
437200 RETRAITE ET PREVOYANCE	13 366,93	9 371,54	42.63
438200 CHARGES SOCIALES PR CONGES	6 133,00	6 030,00	1.71
438600 FORM CONT - TAXE APPRENTISSAE	4 326,44	3 825,16	13.1
442100 P.A.S	149,94	267,27	-43.9
444000 IS EXERCICE	667,00	0,00	NS
Autres dettes	21 562,76	39 967,50	-46.05
467005 DETTES PLAN DE SAUVEGARDE	16 359,40	34 764,14	-52.94
467100 DETTES AVANT PS NON PRODUITES	5 203,36	5 203,36	
Total IV	124 273,97	145 549,06	-14.62
Total passif	457 242,46	452 650,82	1.01



Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat			
Ventes de biens			
701021	CARTONS	8 103,66	257 213,55
701022	PLASTIQUES	1 611,40	19 19
701023	POLYSTYRÈNE	69 032,00	15,52
701024	PAPIERS	640,55	-2,22
701026	DIVERS MÉTAUX	2 160,84	11,26
701030	BENNE ECO MOBILIER	7 632,49	-10,6
707041	VTE TEXTILES	29 569,32	11,32
707042	VTES LIVRES/DISQUES	11 254,51	125,11
707043	VTES VAISSELLE/BIBELOTS	37 585,33	13,57
707044	VTES MEUBLES	34 652,20	0,83
707045	VTES JOUET	11 050,00	7,22
707046	VTES ELECTROMENAGERS	11 145,75	24,4
707047	FABRICATION/RÉPARATION ATELIER BOIS	15 007,20	74,15
707048	VTES BIJOUX	2 342,25	35,44
707049	VTES OUTILS	15 426,05	14,41
Ventes de prestations de service			
706031	DEBARATS	604,00	9,5
706032	CONVENTION ENCOMBRANTS AGLO	4 625,00	69,59
706150	CONVENTION DE COLLECTE CLIENTS	550,00	
706151	CONVENTION RAMASSAGE	38 152,00	-7,08
706153	CONVENTION SMD3	40 045,00	-30,56
706160	CONVENTION DÉPOT PAPREC - NCI	195,00	NS
706189	REPARATIONS PALETTES POLYREY	6 000,00	0,00
706190	CONVENTION SUEZ BERGERAC	4 300,00	-0,48
706191	TRI DES JOUETS BOULAZAC	19 304,00	2,88
706500	PORTS ET FRAIS ACCESOIRES	1 058,20	-50,38
Concours publics et subventions d'exploitation			
742000	SUBVENTION DEPARTEMENT	134 700,00	800 089,87
744000	ASP AIDE EMPLOI	680 482,77	2,26
744100	ASP AIDE APPRENTI	3 000,00	2,73
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c			
791001	REMBT UNIFORMATION	6 085,80	-49,08
791002	TRANSFERTS DE CHARGES	1 543,76	-56,85
Autres produits			
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	972,64	99,53
758200	DONS	2 033,42	239,17
758210	DONS RESSOURCERIE	63 221,36	-93,82
Total des produits d'exploitation			
		1 264 086,50	1 168 216,80
Autres achats et charges externes			
606110	EAU	944,52	14,83
606120	ELECTRICITÉ & GAZ	9 137,06	-21,04
606150	FIUOL DOMESTIQUE	2 200,08	10,23
606300	PETIT EQUIPEMENT	1 372,51	-16,29
606302	MENUISERIE	6 422,28	-21,01
606303	RECYCLERIE	2 001,33	-2,63
606304	RESSOURCERIE	1 311,22	-20,73
606305	RESSOURCERIE DONS	63 221,36	-95,98
606310	PRODUITS ENTRETEN	776,40	-21,43
606400	ACHATS FOURN ADM	2 559,60	-37,19
606430	FOURNITURE SANTE REMOB	108,78	NS
606600	CARBURANTS	8 281,33	-7,55
606810	VETEMENTS DE TRAVAIL	8 755,14	49,96
611100	S/T CONVENTION COLLECTE	489,25	NS
		201 124,41	175 144,01
		1 646,00	860,00
%			
		31/12/2024	31/12/2023





Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
612200	CREDIT BAIL	6 235,20	6 295,20	-0.95
613200	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	4 323,68	0,00	NS
613500	LOCATIONS MOBILIÈRES	4 050,57	2 391,72	69.36
615100	ENTRETIEN BATIMENT	4 014,44	7 089,95	-43.38
615200	ENTRETIEN CAMION + VOITURE	9 767,26	9 915,79	-1.5
615600	ENTRETIEN / MAINTENANCE PRESSE	3 607,28	611,73	489.68
615700	ENTRETIEN / MAINT INFORMATIQUE	1 601,32	906,80	76.59
616100	ASSURANCES	10 300,45	9 113,71	13.02
622100	INTERVENANT EXTERIEUR	6 786,60	0,00	NS
622600	HONORAIRES	19 336,20	18 274,80	5.81
622700	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	0,00	2 421,07	-100
622800	FORMATION PERMANENTS	2 830,00	9 233,00	-69.35
622810	FORMATION CONTRAT CDDI	5 741,12	15 468,80	-62.89
623100	ANNONCE & INSERTION	0,00	1 298,00	-100
623800	DIVERS / POURBOIRES/DONS/CADEAUX	1 579,02	1 857,15	-14.98
625100	VOYAGE DEPLACEMENT	4 775,49	5 546,65	-13.9
626100	FRAIS POSTAUX	436,14	435,33	0.19
626200	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	3 048,01	3 217,43	-5.27
627000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS	1 706,17	1 295,19	31.73
628100	COTISATIONS	1 758,60	3 440,52	-48.89
Impôts, taxes et versements assimilés		23 089,91	22 516,10	2.55
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	3 895,95	3 858,51	0.97
633310	FORMATION PROFESSIONNELLE CDDI	16 580,96	15 993,59	3.67
635120	TAXE FONCIERE	2 613,00	2 664,00	-1.91
Salaires et traitements		868 372,16	829 200,21	4.72
641100	SALAIRES BRUTS PERMANENTS	243 496,87	237 077,31	2.71
641110	SALAIRES BRUTS CDDI	614 658,66	584 940,90	5.08
641200	PROV CONGES PAYES	-1 030,00	1 783,00	-157.77
641201	PROV CONGES PAYES CDDI	2 616,00	5 399,00	-51.55
641400	IND. ET AV. DIVERS PERMANENTS	7 352,17	0,00	NS
641410	IND. ET AV. DIVERS CDDI	1 278,46	0,00	NS
Charges sociales		112 881,00	96 217,10	17.32
645100	URSSAF PERMANENTS	59 396,09	54 935,96	8.12
645110	URSSAF CDDI	22 119,32	14 835,75	49.09
645200	RETRAITE PERMANENTS	12 155,39	11 293,92	7.63
645210	RETRAITE CDDI	3 298,45	2 081,41	58.47
645300	MUTUELLE ET PREVOYANCE PERM	4 217,93	3 645,30	15.71
645310	MUTUELLE ET PREVOYANCE CDDI	5 190,62	4 775,40	8.69
645800	PROV CH SOC/CP	4,86	953,15	-99.49
645801	PROV CH SOC/CP CDDI	144,00	244,00	-40.98
645810	PARITARISME	812,27	800,30	1.5
647500	FRAIS VISITE MEDICALE	5 542,07	2 651,91	108.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		32 745,28	42 858,17	-23.6
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	32 745,28	42 858,17	-23.6
Autres charges		827,51	176,25	369.51
654400	CREANCES IRRECOUVRABLES	387,00	0,00	NS
658000	CHARGES DIVERSES	440,51	176,25	149.93
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 239 040,27</i>	<i>1 166 111,84</i>	<i>6.25</i>
Résultat d'exploitation		25 046,23	2 104,96	NS
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		2 783,70	0,00	NS
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 783,70	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 783,70</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)



Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
Intérêts et charges assimilées	661100 INTERETS DES EMPRUNTS	122,62	159,76	-23,25
	661600 INTERETS BANCAIRES	1 878,58	689,54	172,44
Total des charges financières		2 001,20	849,30	135,63
Résultat financier		782,50	-849,30	192,13
Résultat courant avant impôt		25 828,73	1 255,66	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	775100 CESSIION IMMOBILISATIONS	2 000,00	2 000,00	-39,02
	777000 REPRISE SUBV INVEST	15 312,52	26 389,83	-41,98
	Total des produits exceptionnels	17 312,52	28 389,83	-39,02
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45,00	0,00	NS
671200 PÉNALITÉS & AMENDES		45,00	0,00	NS
	Total des charges exceptionnelles	45,00	0,00	NS
Résultat exceptionnel		17 267,52	28 389,83	-39,18
Impôts sur les bénéfices	695000 TAXE SUR PROD FINANCIERS 24 %	667,00	0,00	NS
	Total des produits	1 284 182,72	1 196 606,63	7,32
Total des produits		1 284 182,72	1 196 606,63	7,32
Total des charges		1 241 753,47	1 166 961,14	6,41
	Total des charges	1 241 753,47	1 166 961,14	6,41
Total des charges		1 241 753,47	1 166 961,14	6,41
Excédent ou déficit		42 429,25	29 645,49	43,12



2. Annexe

Annexe aux

comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024



Table des matières

Faits caractéristiques de l'exercice	3
<i>Événements principaux</i>	3
<i>Principes, règles et méthodes comptables</i>	3
Règles générales	3
Immobilisations corporelles et incorporelles	3
Amortissements	4
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
<i>Actif immobilisé</i>	4
État de l'actif immobilisé (brut)	5
Tableaux des amortissements	6
<i>Actif circulant</i>	7
Stocks	7
<i>Fonds propres</i>	7
Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	8
Fonds dédiés	9
<i>État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice</i>	9
<i>Compte de résultat</i>	10
Ventilation des produits d'exploitation	10
Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	10



Faits caractéristiques de l'exercice

Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables

Règles générales

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



Etat de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
			Sorties	Virements	
Incorporelles	4 664	-	-	-	4 664
Frais d'établissement Total I	4 664	-	-	-	4 664
Autres immobilisations incorporelles Total II	1 435	-	-	-	1 435
Immobilisations corporelles	37 500	-	-	-	37 500
Terrains	37 500	-	-	-	37 500
Constructions	368 302	-	-	-	368 302
Install. Tech., mat., outillage	223 893	2 072	28 391	-	197 573
Install. générales, ag. Am. divers	53 191	-	-	-	53 191
Matériel de transport	90 419	36 700	-	-	127 119
Mat bur., informatique, mobilier	22 962	-	-	-	22 962
Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total III	796 267	38 772	28 391	-	806 648
Participations	253	-	-	-	253
Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immo. financières	600	-	-	-	600
Total IV	853	-	-	-	853
Total général	803 219	38 772	28 391	-	813 600



Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	6 100	-	-	-	-	6 100
Corporelles	649 762	32 745	-	28 391	-	654 116
TOTAL	655 862	32 745	-	28 391	660 215	660 215



Actif circulant

Stocks

Les Stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	78 451	-	-	-	-	-	-	78 451
Fonds propres avec droit de reprise	4 687	-1 250	-	-	-	-	-	3 437
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	10 185	-	-	-		-		10 185
Report à nouveau	134 616	29 645	-	-		-		164 261
Excédent ou déficit de l'exercice	29 645	14 501	-	-	-	-	-	44 147
Subventions d'investissement	49 517			-15 313		-		34 204
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	307 102	42 897	-	-15 313	-	-	-	334 686



Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		L'ACTIF IMMOBILISÉ	DE L'ACTIF CIRCULANT			
Créances rattachées à des participations	Prêts	Autres	Créances Clients et Comptes rattachés	Autres	Charges constatées d'avance	TOTAL
-	-	-	34 076	124 034	696	158 962
Montant brut	A 1 an au plus	A 1 an au plus	A 1 an au plus	A 1 an au plus		

ÉTAT DES DETTES		Autres emprunts obligataires convertibles	Autres emprunts obligataires	Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an à l'origine		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an à l'origine	Emprunts et dettes financières divers	Fournisseurs et comptes rattachés	Dettes fiscales et sociales	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +
-	-	-	13 870	-	5 012	82 622	A + de 5 ans



Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-			
Autres dettes	21 563			
Produits constatés d'avance	-			
TOTAL	-			
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires s'élève à 6 672€ au titre de l'exercice 2024.