



ACA Exco

30, chemin de Saint Henri
CS 90116
13322 Marseille Cedex 16

Tel : 0800 979 977 (Appel non surtaxé)

Association « CRECHE LE PETIT PRINCE »

31 rue Jean Fiolle
13006 MARSEILLE

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

SIEGE SOCIAL

30 chemin de Saint Henri
CS 90116
13322 Marseille Cedex 16
Tel : 0800 979 977 (Appel non surtaxé)
www.exco.fr

Centre d'affaires Alta Rocca
1120 Route de Gémenos
Bat E – 1^{er} étage
13400 Aubagne
Tel : 0800 979 977 (Appel non surtaxé)

4 avenue Saint Ruf
CS 80122
84918 Avignon Cedex 9
Tel : 0800 979 977 (Appel non surtaxé)



ACA Exco

30, chemin de Saint Henri
CS 90116
13322 Marseille Cedex 16

Tel : 0800 979 977 (Appel non surtaxé)

A l'assemblée générale de l'Association CRECHE LE PETIT PRINCE,

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 Crèche LE PETIT PRINCE 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la soumission aux impôts commerciaux et à la rectification apportées sur les comptes 2023.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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.821-55 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 ;

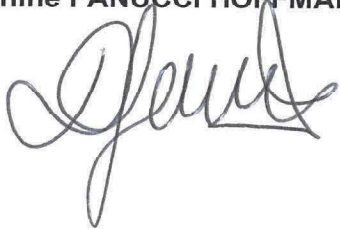
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 6 mai 2025

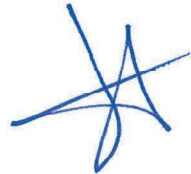
Le commissaire aux comptes

Auditeurs et Commissaires aux comptes Associés EXCO

Delphine FANUCCI HOFFMANN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Delphine' in a cursive script.

Bruno GEERAERT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, abstract shape.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 516	7 012	504	504		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 433 866	1 485 791	948 075	1 064 337	116 261-	10.92-
	Installations techniques Matériel et outillage	2 355 125	1 875 259	479 866	604 909	125 043-	20.67-
	Immobilisations corporelles en cours	45 559		45 559		45 559	
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	29 166		29 166	28 886	280	0.97
	Total I	4 871 232	3 368 062	1 503 170	1 698 636	195 466-	11.51-
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	110 473		110 473	117 189	6 716-	5.73-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 192 256		1 192 256	729 320	462 936	63.48
	Total II	4 262 396		4 262 396	4 206 504	55 891	1.33
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 133 628	3 368 062	5 765 566	5 905 141	139 575-	2.36-

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

ACA EXCO
SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	3 853 951		3 965 843		111 892-	2. 82-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	67 040		111 892-		178 932	159. 91
	Situation nette (sous total)	3 920 991		3 853 951		67 040	1. 74
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	863 880		1 008 780		144 900-	14. 36-
	Provisions réglementées						
	Total I	4 784 871		4 862 731		77 860-	1. 60-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques			357 230		357 230-	100. 00-
	Provisions pour charges	143 395		62 616		80 779	129. 01
	Total III	143 395		419 846		276 451-	65. 85-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 855		146 779		108 925-	74. 21-
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	78 722		73 139		5 582	7. 63
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	687 403		331 672		355 730	107. 25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	30 814		70 973		40 159-	56. 58-
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	2 508				2 508	
DETTES (1)	ACA EXCO						
	SARL au capital de 370 000 €	837 300		622 564		214 736	34. 49
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 765 566		5 905 141		139 575-	2. 36-

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	6 010		10 735		4 725-	44. 01-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 067 022		990 393		76 629	7. 74
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 523 474		2 416 829		106 645	4. 41
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	64 860		27 090		37 770	139. 42
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	31		35		4-	10. 26-
Total I	3 661 397		3 445 082		216 315	6. 28
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7-		7-		7-	
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	932 284		781 254		151 029	19. 33
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	162 748		134 202		28 545	21. 27
Salaires et traitements	1 798 891		1 607 349		191 543	11. 92
Charges sociales	509 572		381 661		127 911	33. 51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	261 287		281 470		20 183-	7. 17-
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 634		6		1 628	NS
Total II	3 666 409		3 185 943		480 466	15. 08
ACA EXCO						
SARL au capital de 370 000 €						
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 012-		259 139		264 151-	101. 93-
30, chemin de Saint Henri - CS 90116						
13322 MARSEILLE CEDEX 16						
RCS Marseille 508 966 157						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		253		249	4	1. 75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		253		249	4	1. 75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 294		2 755	1 461-	53. 04-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		1 294		2 755	1 461-	53. 04-
2. Résultat financier (III-IV)		1 040-		2 506-	1 466	58. 48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		6 053-		256 633	262 685-	102. 36-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		62 694		21 277	41 417	194. 66
Sur opérations en capital		144 900		151 242	6 342-	4. 19-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		399 529		37 402	362 126	968. 19
Total V		607 123		209 921	397 202	189. 21
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		391 566		138 605	252 961	182. 51
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		123 078		360 808	237 730-	65. 89-
Total VI		514 644		499 412	15 232	3. 05
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		92 478		289 492-	381 970	131. 95
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		19 386		79 033	59 647-	75. 47-
Total des produits (I+III+V)		4 268 773		3 655 252	613 521	16. 78
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		4 201 733		3 767 143	434 590	11. 54
5. EXCEDENT OU DEFICIT		67 040		111 892-	178 932	159. 91

ACA EXCO
SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A noter qu'il a eu une modification des comptes de l'année 2023 : suite au contrôle fiscal concernant les années 2020-2021-2022 l'association est désormais soumise aux impôts commerciaux, nous avons rectifié les comptes de l'exercice 2023 lors de la réalisation de la liasse fiscale : reprise de la provision de 82 K€ pour is 2023, constatation d'une dette d'is et de CVAE pour 81 K€, un écart sur le résultat de 685 € étant constaté.

Les trois établissements bénéficient de 58, 68 et 52 berceaux autorisés.

Description de l'activité de l'entité :

* **Objet social** : cette association a pour objet la réalisation d'une activité d'intérêt général à caractère social et familial, mise en oeuvre par l'organisation, la réalisation, la gestion et l'animation de structures d'accueil pour la petite enfance. L'association peut réaliser toute action ou opération ayant un lien direct ou indirect avec l'objet défini ci-dessus. L'association peut réaliser toutes activités mobilière ou immobilière se rattachant directement ou indirectement à la réalisation de son objet social.

* **Moyens** : Pour atteindre les buts exposés à l'article précédent, l'association pourra, notamment :
- soutenir, par tous moyens, le développement de crèches dans la continuité de son objet social;
- proposer des tarifs modulés en fonction de la situation financière des bénéficiaires;
- financer et favoriser le développement de toute action participant à son objet social;
- développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes;
- de procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de son objet;
- prêter, louer et mettre à dispositions des moyens techniques et humains dans le cadre de projets conformes à son objet;
- organiser des colloques, séminaires, congrès, conférences et formations en vue de favoriser le développement de ses activités;
- éditer toutes publications, brochures, manifestes, catalogues et autres documents d'informations.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ACA EXCO

SARL au capital de 370 000 €

30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16

RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 516		
Constructions sur sol d'autrui	486 563		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 947 303		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 734 619		12 886
Installations générales agencements aménagements divers	221 704		2 560
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	378 819		4 537
Immobilisations corporelles en cours			45 559
TOTAL	4 769 008		65 541
Prêts, autres immobilisations financières	28 886		280
TOTAL	28 886		280
TOTAL GENERAL	4 805 411		65 821

ACA EXCO

SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 516	7 516
Constructions sur sol d'autrui			486 563	486 563
Installations générales agencements aménagements constr.			1 947 303	1 947 303
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 747 505	1 747 505
Installations générales agencements aménagements divers			224 264	224 264
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			383 355	383 355
Immobilisations corporelles en cours			45 559	45 559
TOTAL			4 834 550	4 834 550
Prêts, autres immobilisations financières			29 166	29 166
TOTAL			29 166	29 166
TOTAL GENERAL			4 871 232	4 871 232

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 012			7 012
Constructions sur sol d'autrui		141 208	22 716		163 924
Installations générales agencements aménagements constr.		1 228 321	93 545		1 321 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 195 246	121 149		1 316 395
Installations générales agencements aménagements divers		174 981	15 762		190 743
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		360 006	8 114		368 120
TOTAL		3 099 762	261 287		3 361 049
TOTAL GENERAL		3 106 775	261 287		3 368 062
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	22 716				1 983
Instal.générales agenc.aménag.constr.	93 545				18 945
Instal.techniques matériel outillage indus.	121 149				7 160
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 762				719
Matériel de bureau informatique mobilier	8 114				
TOTAL	261 287				28 808
TOTAL GENERAL	261 287				28 808

ACA EXCO
SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	3 57 230		3 57 230		
Autres provisions pour risques et charges	62 616	123 078	42 299		143 395
TOTAL	419 846	123 078	399 529		143 395
TOTAL GENERAL	419 846	123 078	399 529		143 395
Dont dotations et reprises exceptionnelles		123 078	399 529		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	29 166	29 166	
Autres créances clients	110 473	110 473	
Personnel et comptes rattachés	1 353	1 353	
Divers état et autres collectivités publiques	11 971	11 971	
Débiteurs divers	1 178 933	1 178 933	
Charges constatées d'avance	4 172	4 172	
TOTAL	1 336 067	1 336 067	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	913	913		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	36 941	36 941		
Fournisseurs et comptes rattachés	78 722	78 722		
Personnel et comptes rattachés	75 966	75 966		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 060	124 060		
Impôts sur les bénéfices	98 419	98 419		
Autres impôts taxes et assimilés	388 958	388 958		
Autres dettes	30 814	30 814		
Produits constatés d'avance	2 508	2 508		
TOTAL	837 300	837 300		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 838			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ACA EXCO

SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	12 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Agencement locaux	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 088 428
Total	1 088 428

ACA EXCO
SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CAF PSU subv 2023	467 849
CAF PSU solde 2024	543 391
subvention entreprise	56 000
remboursement formation	5 460
retro photo noel	1 275
avoir ulys	17
remboursement indigo parking	110
participation familiale 1224	500
aide emploi franc	1 114
remise chèque PF 11.24	441
PF depot esp	300
Solde TS 2024	9 721
Aide salariés	2 250
Total	1 088 428

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	913
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 858
Dettes fiscales et sociales	473 276
Autres dettes	28 194
Total	521 241

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 172
Total	4 172
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 508
Total	2 508

Subventions d'équipement

Le montant des subventions d'investissements au 31/12/2024 est de 2 535 191 €, aucune nouvelle subvention d'investissement sur l'année 2024.

Les subventions sont rapportées au résultat en fonction de la durée d'amortissement des biens qu'elles subventionnent.

Au 31/12/2024 le montant des subventions d'investissements rapporté au résultat est d'un montant de 144 900€ ayant été viré au résultat cette année.

ACA EXCO

SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestation PSU CAF	1 946 480
subvention CD13	39 160
subvention mairie	270 195
subvention entreprise	205 129
subvention aide salariés	47 514
Total	2 508 478

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	133 800

Le montant des rémunérations des cinq plus hauts cadres dirigeants, salariés s'élève sur l'exercice à 297 261€.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	61
Total	66

Valorisation des contributions volontaires

Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 684 euros, décomposés de la manière suivante :

- 15 684€ d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 0€ d'honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ACA EXCO

SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Concernant les garanties liées aux prêt 5401431 de 172 K€ et le prêt 5401430 de 485.4K€ :
les coûts de prises de garanties et de leurs suites sont à la charge de l'emprunteur, de même
que les frais éventuels de procuration ou de mainlevée hypothécaire totale ou partielle.

Caution société de cautionnement (convention) : CIE EUR DE GARANTIE ET CAUTIONS

Crédit : 5401431 Prêt Taux fixe : quotité 50%

Crédit : 5401430 Prêt taux fixe : quotité 50%

Frais de commission de cautionnement de 15 887.47€

Engagements reçus

Cautionnement personnel du dirigeant	15 000
Total	15 000

Engagement en matière de pensions et retraites

celui ci n'est pas significatif du fait du turn over important

ACA EXCO

SARL au capital de 370 000 €
30, chemin de Saint Henri - CS 90116
13322 MARSEILLE CEDEX 16
RCS Marseille 508 966 157