

Bilan certifié conforme

Dominique ROUX
Président MRE



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Compte rendu de mission</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 à 9
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	10 à 14

BALLATORE ET CHABERT

ZA de Nicopolis
83170 BRIGNOLES
04.94.69.37.02

**COMPTE RENDU DE MISSION POUR L'ETABLISSEMENT
DE LA SITUATION INTERMEDIAIRE ARRETEE AU 31/12/2024**

La situation intermédiaire de l'entreprise

ASSOCIATION MAISON REGIONALE DE L'EAU
Bd grisolle
Bp 12
83670 BARJOLS

couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 a été établie à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise. Elle se caractérise par les données suivantes :

-Total du bilan,	719 417 Euros
-Chiffre d'affaires,	575 201 Euros
-Résultat net comptable,	46 378 Euros

(avant retraitement de l'impôt sociétés, participation aux fruits de l'expansion intéressements et provisions règlementées)

Les contrôles et sondages que nous avons été amenés à effectuer sont ceux résultant des règles de diligences normales de la profession d'Expert-Comptable. Sauf mention expresse dans la présente situation, nous n'avons pas participé à l'inventaire physique des valeurs immobilisées et des valeurs d'exploitation.

Toutefois, s'agissant d'une situation comptable intermédiaire, celle-ci, ne prétend pas à la rigueur d'un bilan de fin d'exercice et ne saurait engager, comme telle, la responsabilité de l'entreprise ou de ses conseils.

Elle se fixe pour objectif de donner suffisamment d'indication en terme d'analyse d'exploitation et de flux financiers bilantiels pour être un instrument de gestion pour les dirigeants de l'entreprise.

Nous restons à leur disposition pour tout commentaire et nous précisons que ce document ne peut être utilisé que conformément à son objet. Il ne peut être diffusé à quiconque que dans son intégralité.

Fait à BRIGNOLES
Le 02/05/2025

Boulbahri Farouk
Expert-comptable

BALLATORE ET CHABERT

ZA de Nicopolis
83170 BRIGNOLES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	352 619	309 101	43 518	30 480	13 038	42. 78
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 593	6 593				
	Installations techniques, matériel et outillage	125 635	120 231	5 403	8 598	3 194-	37. 15-
	Autres immobilisations corporelles	342 555	289 319	53 235	89 283	36 048-	40. 37-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	970		970	970			
	Total II	828 372	725 245	103 127	129 331	26 204-	20. 26-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	102 279		102 279	90 874	11 405	12. 55
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				2 400	2 400-	100. 00-
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 077		5 077		5 077	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	223 542		223 542	225 299	1 757-	0. 78-
	Autres créances	197 403		197 403	345 800	148 397-	42. 91-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	86 722		86 722	400	86 322	NS
	Charges constatées d'avance (3)	1 267		1 267	1 340	73-	5. 44-
	Total III	616 290		616 290	666 114	49 823-	7. 48-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 444 662	725 245	719 417	795 445	76 027-	9. 56-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	392 804	320 005	72 798	22. 75
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	46 378	42 267	4 111	9. 73
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	21 341	37 503	16 162-	43. 09-
	Provisions réglementées				
	Total I	460 523	399 776	60 747	15. 20
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	5 793	3 060	2 733	89. 29
	Total III	5 793	3 060	2 733	89. 29
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	71 999	105 914	33 916-	32. 02-
	Concours bancaires courants		24 015	24 015-	100. 00-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		954	954-	100. 00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 932	119 487	71 555-	59. 89-
	Dettes fiscales et sociales	121 868	132 053	10 185-	7. 71-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Comptes de Régularisation	Autres dettes	9 970	6 791	3 179	46. 81
	Produits constatés d'avance (1)	1 334	3 395	2 061-	60. 72-
	Total IV	253 102	392 609	139 507-	35. 53-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	719 417	795 445	76 027-	9. 56-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	437		437	4 267	3 831-	89. 77-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	574 765		574 765	602 411	27 646-	4. 59-
Chiffre d'affaires NET	575 201		575 201	606 678	31 477-	5. 19-
Production stockée			2 400-	4 025-	1 625	40. 37
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			336 543	487 874	151 331-	31. 02-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 271	31 787	484	1. 52
Autres produits			473	813	339-	41. 75-
Total des Produits d'exploitation (I)			942 088	1 123 127	181 039-	16. 12-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 818	7 596	223	2. 93
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 405-	10 993-	412-	3. 75-
Autres achats et charges externes *			170 843	172 275	1 433-	0. 83-
Impôts, taxes et versements assimilés			17 587	16 254	1 333	8. 20
Salaires et traitements			489 611	547 554	57 943-	10. 58-
Charges sociales			164 015	179 201	15 186-	8. 47-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			54 677	68 215	13 538-	19. 85-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			2 733	3 060	328-	10. 71-
Autres charges			264	119	145	122. 30
Total des Charges d'exploitation (II)			896 143	983 282	87 139-	8. 86-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			45 946	139 845	93 900-	67. 15-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	423	325	98	30.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	423	325	98	30.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 392	4 049	656-	16.21-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 392	4 049	656-	16.21-
2. Résultat financier (V-VI)	2 969-	3 724-	755	20.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	42 976	136 121	93 145-	68.43-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 419		36 419	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	36 419		36 419	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 486	13 623	11 137-	81.75-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 486	13 623	11 137-	81.75-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 933	13 623-	47 556	349.08
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	30 531	80 231	49 700-	61.95-
Total des produits (I+III+V+VII)	978 930	1 123 451	144 521-	12.86-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	932 552	1 081 184	148 632-	13.75-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	46 378	42 267	4 111	9.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

3 852

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 518	30 480	13 038	42. 78
20800000 SITE INTERNET STRUCTURE	8 100	8 100		
20810000 CREATION & CONCEPT. ANIMATION	248 585	231 545	17 040	7. 36
20811000 AQUATHEQUE ANIMATION	83 454	72 534	10 920	15. 06
20820000 CREATION & CONCEPT. ANI. SUB13	12 480	12 480		
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	8 100-	8 100-		
28081000 AMORTS OUVRAGE INVERTEB ANIMAT	216 534-	204 457-	12 077-	5. 91-
28081100 AMORT. AQUATHEQUE	71 987-	69 142-	2 845-	4. 11-
28082000 AMORT. CREAT & CON ANIM SUB13	12 480-	12 480-		
CONSTRUCTIONS				
21350000 AGCTS CONSTRUCTION STRUCT	6 593	6 593		
28135000 AMORT.AAI /CONSTRUCT STRUCTURE	6 593-	6 593-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	5 403	8 598	3 194-	37. 15-
21540000 MAT OUT STRUCTURE	2 508	2 508		
21541000 MAT OUT ETUDES	84 240	83 727	513	0. 61
21542000 MAT OUT ANIMATION	36 457	36 457		
21543000 MAT CONS SDAGE ANIMATIONS	2 430	2 430		
28154000 AMORTS MATERIELS STRUCTURE	2 508-	2 508-		
28154100 AMORT MAT ETUDES	81 207-	79 116-	2 090-	2. 64-
28154200 AMORT MAT OUT ANIMATIONS	34 087-	32 470-	1 617-	4. 98-
28154300 AMORT MAT MOBILIER EXPOSITIONS	2 430-	2 430-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 235	89 283	36 048-	40. 37-
21810000 INST GLES AGCTS STRUCTURE	50 853	59 827	8 974-	15. 00-
21820000 MAT TRANSPORT ETUDES	91 404	91 404		
21821000 MAT TRANSPORT ANIMATION	17 315	17 315		
21822000 MAT TRANSPORT STRUCTURE	996	996		
21830000 MAT BUR INFO STRUCTURE	2 516	2 516		
21831000 MAT BUR INFO ETUDES	2 596	2 929	333-	11. 38-
21832000 MAT BUR INFO ANIMATION	19 692	19 692		
21840000 MOBILIER STRUCTURE	13 098	13 098		
21841000 MOBILIER ETUDES	5 420	5 420		
21842000 MOBILIER ANIMATION	6 768	6 768		
21843000 MATERIEL MOBILIER EXPOSITIONS	128 216	128 216		
21844000 MATERIELS EXPO. BENTHOS SUB13	3 681	3 681		
28181000 AMORTIS INST. GEN. STRUCTURE	23 398-	23 768-	371	1. 56
28182000 AMORTS MAT. TRANSPORT ETUDES	91 404-	91 404-		
28182100 AMORT MAT TRANSPORT ANIM	17 315-	17 315-		
28182200 AMORT MAT TRANSPORT STRUCTURE	996-	996-		
28183000 AMORT MAT. DE BUREAU STRUCTURE	2 516-	2 516-		
28183100 AMORT MAT BUR INFO ETUDES	2 596-	2 929-	333	11. 38
28183200 AMORT MAT BUT INFO ANIMAT	17 177-	13 971-	3 206-	22. 94-
28184000 AMORT MOBILIER STRUCTURE	13 098-	13 098-		
28184100 AMORT. MOB. ETUDES	5 420-	5 420-		
28184200 AMORT. MOBILIER ANIMATION	6 768-	6 768-		
28184300 AMORT MAT EXPOSITION	104 951-	80 713-	24 239-	30. 03-
28184400 AMORT. MAT EXPO BENTHOS SUB 13	3 681-	3 681-		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	970	970		
27550012 CAUTION TELEPHONES OVH	970	970		

DETAIL BILAN ACTIF					
ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
Total II		103 127	129 331	26 204-	20. 26-
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		102 279	90 874	11 405	12. 55
32600000	STOCKS AUTRES APPROVISIO	102 279	90 874	11 405	12. 55
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES			2 400	2 400-	100. 00-
34100000	EN-COURS POLE PEDAGOGIQUE		2 400	2 400-	100. 00-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		5 077		5 077	
40910000	FRS ACOMPTES VERSES S/CDE	5 077		5 077	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		223 542	225 299	1 757-	0. 78-
41100000	CLIENT COLLECTIF SANS TVA	16 952	47 838	30 886-	64. 56-
41100001	CLIENTS COLLECTIFS TVA 20%	149 722	162 492	12 770-	7. 86-
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR 20%	29 916	14 970	14 946	99. 84
41813000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR EXO	26 952		26 952	
AUTRES CREANCES		197 403	345 800	148 397-	42. 91-
40100000	FOURNISSEURS COLLECTIF	40		40	
40980000	FRS - AVOIRS A RECEVOIR	11		11	
42870100	PRODUITS A RECEVOIR	40		40	
43720022	SUBROGATIONS E ROURE	104		104	
43723100	SUBROGATIONS C BRILLANT		110	110-	100. 00-
43723200	SUBROGATION RAMBEAU THEO	368		368	
44553100	TVA A REGULARISER SUR ACHATS	5		5	
44566220	TVA / ABS DED 100% ETUDES	9		9	
44566500	TVA DEDUCTIBLE/PREST.SERVICES	2 170	3 916	1 747-	44. 60-
44586000	TVA SUR FACT NON PARVENUE	695	697	2-	0. 30-
46870000	CONSEIL REGIONAL	47 500	85 658	38 158-	44. 55-
46870200	AGENCE EAU	131 800	198 690	66 890-	33. 67-
46870401	DREAL PACA		25 000	25 000-	100. 00-
46870500	DIVERS PDTS A RECEVOIR		6 003	6 003-	100. 00-
46870700	SIBVH BASSIN VERSANT HUVEAUNE	14 661	13 716	945	6. 89
46871700	FONDS EUROPEENS		12 010	12 010-	100. 00-
DISPONIBILITES		86 722	400	86 322	NS
51240000	SOCIETE GENERALE	16 291		16 291	
51270000	SMC LIVRET A	70 000	37	69 963	NS
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	423	325	98	30. 33
53000000	CAISSE	8	39	30-	78. 28-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 267	1 340	73-	5. 44-
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 267	1 340	73-	5. 44-
Total III		616 290	666 114	49 823-	7. 48-
TOTAL GENERAL		719 417	795 445	76 027-	9. 56-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	392 804	320 005	72 798	22. 75
11000000 RAN MEDIATIONS SCIENTIFIQUES	383 680	281 697	101 983	36. 20
11900000 RAN ETUDES	101 639-	41 923-	59 716-	142. 44-
19500000 FONDS DEDIES NON UTILISES	110 762	80 231	30 531	38. 05
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	46 378	42 267	4 111	9. 73
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	21 341	37 503	16 162-	43. 09-
13831000 SUBV. CONV. EDF 2007		5 290	5 290-	100. 00-
13832000 SUBV. CONV. EDF 2008		6 300	6 300-	100. 00-
13833000 SUBV. CONV. EDF 2009		4 873	4 873-	100. 00-
13833002 SUBV. CONV. EDF 2012		6 300	6 300-	100. 00-
13833003 SUBV. CONV. EDF 2013		6 300	6 300-	100. 00-
13833004 SUBVENTION EQUIP. CG13 2014		13 000	13 000-	100. 00-
13833005 SUBV CONS SDAGE MAT 2015		1 944	1 944-	100. 00-
13833006 SUBV.EQUIP. RG PACA PRUT SPECF	30 000	30 000		
13833007 SUBV.CONV.INVESTISSEMENT CEDRE	31 460	31 460		
13931000 SUBV. VIREE RESULTAT EDF 2007		5 290-	5 290	100. 00
13932000 SUBV. VIREE RESULTAT EDF 2008		6 300-	6 300	100. 00
13933000 SUBV. VIREE RESULTAT EDF 2009		4 873-	4 873	100. 00
13982200 SUBV. VIREE RESULTAT EDF 2012		6 300-	6 300	100. 00
13983300 SUBV. VIREE RESULTAT EDF 2013		6 300-	6 300	100. 00
13983304 SUBV. VIREE RESULTAT CG13 2014		13 000-	13 000	100. 00
13983305 SUBV. VIREE RESUL SDAGE 2015		1 944-	1 944	100. 00
13983306 SUBV.VIREE RESULTAT RG PACA	30 000-	20 130-	9 870-	49. 03-
13983307 SUBV.VIREE RESULTAT REG. CEDRE	10 119-	3 827-	6 292-	164. 41-
Total I	460 523	399 776	60 747	15. 20
PROVISIONS POUR CHARGES	5 793	3 060	2 733	89. 29
15300000 PROV INDEMN. DEPART RETRAITE	5 793	3 060	2 733	89. 29
Total III	5 793	3 060	2 733	89. 29
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	71 999	105 914	33 916-	32. 02-
16490002 EMPRUNT SMC N° 114229 0138 00		10 500	10 500-	100. 00-
16490003 EMPRUNT ESIA N°2.02.005171		4 540	4 540-	100. 00-
16490004 EMPRUNT PGE 04974 114229 0138	71 976	90 836	18 860-	20. 76-
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	23	38	15-	39. 38-
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		24 015	24 015-	100. 00-
51240000 SOCIETE GENERALE		24 015	24 015-	100. 00-
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		954	954-	100. 00-
41911000 CLIENTS AVANCES SUR MARCHÉ		954	954-	100. 00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	47 932	119 487	71 555-	59. 89-
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	38 957	108 267	69 311-	64. 02-
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	8 975	11 220	2 245-	20. 01-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	121 868	132 053	10 185-	7. 71-
42100017 GARRONE CHRISTOPHE		6 158	6 158-	100. 00-
42200000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	820	2 739	1 919-	70. 07-
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYER	26 571	23 188	3 383	14. 59
43120000 TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	177	30	147	488. 97

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43130000	UNIFORMATION	5 731	6 015	284-	4. 72-
43705000	TAXES SUR SALAIRES	2 086	1 133	953	84. 11
43710000	URSSAF / POLE EMPLOI	20 914	25 742	4 828-	18. 76-
43730000	RETRAITE ARRCO	6 552	8 242	1 689-	20. 50-
43733000	MUTUELLE GENERALI	4 549	3 566	983	27. 57
43761000	PREVOYANCE MUTEX	1 632	3 270	1 638-	50. 08-
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 950	8 548	3 402	39. 80
44210000	PRELEVEMENTS A LA SOURCE	239	825	586-	71. 06-
44550000	TVA A DECAISSER	10 209	11 283	1 074-	9. 52-
44553000	TVA A REGULARISER SUR VENTES	499	1 175	676-	57. 55-
44571100	TVA COLLECTEE 20%	24 954	27 176	2 222-	8. 18-
44587000	TVA/FACTURES A ETABLIR	4 986	2 495	2 491	99. 84
44860000	CHARGES A PAYER		469	469-	100. 00-
AUTRES DETTES		9 970	6 791	3 179	46. 81
46700006	FRAIS VICIANA K.	9 119	6 668	2 451	36. 76
46700017	FRAIS GARRONE		16	16-	100. 00-
46700024	FRAIS ROURE	215	68	146	213. 67
46700041	FRAIS ARNAUD	203		203	
46700044	FRAIS RUFFE		39	39-	100. 00-
46700126	FRAIS IBANEZ	81		81	
46700170	FRAIS ANA SANCHEZ	73		73	
46700176	FRAIS RAMBEAU	78		78	
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	202		202	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 334	3 395	2 061-	60. 72-
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 334	3 395	2 061-	60. 72-
Total IV		253 102	392 609	139 507-	35. 53-
TOTAL GENERAL		719 417	795 445	76 027-	9. 56-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	572 801	100.00	602 653	100.00	29 852-	4.95-
VENTES DE MARCHANDISES	437	100.00	4 267	100.00	3 831-	89.77-
70703010 VENTES EDD TVA 20%	63	14.32	3 823	89.58	3 760-	98.37-
70703020 VENTE SOUTIEN MRE MANIFESTAT*			274	6.42	274-	100.00-
70703100 VENTE CAHIER ET AUTRE MRE 5.5%	374	85.68	171	4.00	203	119.23
MARGE COMMERCIALE	437	100.00	4 267	100.00	3 831-	89.77-
PRODUCTION VENDUE	574 765	100.42	602 411	100.67	27 646-	4.59-
70500040 ETUDES A 20%	258 896	45.23	284 450	47.54	25 554-	8.98-
70500050 TRVX EDD SANS TVA	6 000	1.05	1 600	0.27	4 400	275.00
70510000 TRAVAUX EDD TVA 20%	25 329	4.43	31 157	5.21	5 829-	18.71-
70600031 FORMATIONS TVA 20%	893	0.16			893	
70600040 FORMATION SANS TVA	1 600	0.28	1 150	0.19	450	39.13
70820000 ACCEUIL PRESTA. MEDIAT* SCIENT	32 571	5.69	35 122	5.87	2 551-	7.26-
70820005 PRESTA. ACCOMP TERRITORIAL	3 200	0.56	700	0.12	2 500	357.14
70830000 LOCATION TVA 20%	2 168	0.38	631	0.11	1 537	243.50
70840020 PARTENARIAT EDF	46 000	8.04	46 000	7.69		
70840022 MARCHES ANIM. PEDAG	196 037	34.25	189 833	31.72	6 204	3.27
70840030 PDUITS ACTIVI. ANN.			760	0.13	760-	100.00-
70840050 PARTENARIATS RECUS UICN	2 061	0.36	10 993	1.84	8 932-	81.25-
70860000 REFACTORATION FRAIS DE PORT	11	0.00	15	0.00	4-	24.83-
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	2 400-	0.42-	4 025-	0.67-	1 625	40.37
71341000 VARIATION EN-COURS POLE PEDAGO	2 400-	0.42-	4 025-	0.67-	1 625	40.37
PRODUCTION DE L'EXERCICE	572 365	100.00	598 386	100.00	26 021-	4.35-
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	3 587-	0.63-	3 397-	0.57-	189-	5.58-
60360000 VARIATION STOCK STRUCTURE	1 003-	0.18-	916-	0.15-	88-	9.58-
60360100 VARIATION STOCK ETUDES	3 691-	0.64-	1 880	0.31	5 571-	296.30-
60360200 VARIATION STOCK ANIMATION	6 711-	1.17-	11 957-	2.00-	5 246	43.87
60800000 AC NOURRITURE TER ETUDES	2 618	0.46	2 072	0.35	546	26.37
60800001 ACHAT NOURRITURE STRUCTURE	25	0.00			25	
60800002 AC NOURRITURE TER ANIMAT	5 017	0.88	4 719	0.79	298	6.31
60810000 HEBERGEMENT ETUDES	158	0.03	805	0.13	646-	80.32-
SOUS TRAITANCE DIRECTE	38 558	6.74	44 670	7.47	6 112-	13.68-
60403000 SOUS-TRAITANCE ETUDES	15 687	2.74	17 067	2.85	1 380-	8.09-
60403100 SOUS-TRAITANCE ETUDES EEDD TVA	2 800	0.49			2 800	
60420000 SOUS TRAITANCE CONVENTIONS	4 656	0.81	6 600	1.10	1 944-	29.45-
60420001 SS-TRAITANCE CONV.PROJETS EXCP	8 858	1.55	14 462	2.42	5 604-	38.75-
60491200 SS TRAIT. MARCHE ANIMAT*	6 542	1.14	6 496	1.09	46	0.71
60840000 FRAIS DIVERS ACHATS STRUCTURE	15	0.00	45	0.01	30-	66.66-
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	537 394	93.89	557 114	93.10	19 720-	3.54-
MARGE BRUTE GLOBALE	537 831	93.89	561 381	93.15	23 550-	4.20-
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	132 285	23.09	127 606	21.17	4 680	3.67
60600000 PETIT MATERIEL ETUDES	3 894	0.68	2 245	0.37	1 649	73.47
60600001 FOURNITURE EEDD AVEC TVA	796	0.14	401	0.07	395	98.61
60600002 PETIT MATERIEL ETUDES INTRACOM	498	0.09			498	
60610000 ELECTRICITE	3 706	0.65	3 878	0.64	172-	4.44-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
60612100 CARB ANIMATION SS TVA	5 751	1.00	5 627	0.93	124	2.19
60612200 CARB V. TOURISME ETUDE 80%	1 959	0.34	1 896	0.31	63	3.32
60612300 CARB V. UTILITAIRE ETUDE 100%	819	0.14	1 389	0.23	570-	41.01-
60614000 CARB STRUCT 80%/PRORATA	14	0.00	37	0.01	23-	61.91-
60633000 PT MATERIEL STRUCTURE	781	0.14	1 694	0.28	913-	53.90-
60633001 PT MATERIEL STRUCTURE INTRACOM	129	0.02			129	
60633100 PETIT MATERIEL ANIM ET AUTRE	2 113	0.37	5 720	0.95	3 607-	63.06-
60643000 FOURN. ADMIN STRUCTURE	619	0.11	667	0.11	48-	7.25-
61102000 ABNT ALARME STRUCTURE	593	0.10	1 321	0.22	728-	55.13-
61220002 CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEUR			3 852	0.64	3 852-	100.00-
61300000 LOYER BARJOLS VAR	16 000	2.79	16 000	2.65		
61310000 LOYER GARAGE BARJOLS	5 280	0.92	5 280	0.88		
61330000 LOYER STOCKAGE STAND	4 291	0.75	4 227	0.70	64	1.52
61350001 LLD COPIEUR CANON C5550	3 384	0.59			3 384	
61350002 LLD COPIEUR CANON C35251	468	0.08			468	
61510000 ENTRETIEN LOCAUX BARJOLS			2 225	0.37	2 225-	100.00-
61530000 ENTRETIEN MATERIEL STRUCTURE	92	0.02			92	
61555000 ENT VEHIC. TOU ETUDES SANS TVA	1 852	0.32	647	0.11	1 206	186.49
61555010 ENT VEHICULE ANIMATIONS	641	0.11	406	0.07	235	57.78
61555020 ENT VEHIC. TOURISME STRUCTURE			90	0.01	90-	100.00-
61555100 ENT VEHICULES ETUDES TVA 100%	282	0.05	1 016	0.17	734-	72.29-
61560000 ENTRETIEN MATERIEL ETUDES	397	0.07	1 091	0.18	694-	63.59-
61560010 ENTRETIEN MAT INFO ETUDES	186	0.03			186	
61560015 MAINT. INFO PEDAGO	2 067	0.36	2 405	0.40	338-	14.07-
61560016 MAINT. INFO PEDAGO INTRACOM.	912	0.16			912	
61560020 MAINT. INFO. STRUCTURE	2 333	0.41	2 666	0.44	333-	12.48-
61560021 MAINT. INFO. STRUCTURE INTRACO	265	0.05			265	
61560030 MAINTENANCE TELEPHONIE	500	0.09	500	0.08		
61560040 MAINT + ABONNEMENT QUADRACOMPT	468	0.08	444	0.07	24	5.41
61561000 FAC SIMILE CANON	1 306	0.23	838	0.14	468	55.80
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	11 033	1.93	11 286	1.87	253-	2.24-
61810000 DOC. GENERALE ET TECH.			2	0.00	2-	100.00-
61840000 FRAIS FORMATION ANIMATION	1 800	0.31	1 543	0.26	257	16.66
61850000 FRAIS FORMATION ETUDE	7 039	1.23	3 050	0.51	3 989	130.79
61860000 FRAIS FORMATION STRUCTURE	455	0.08	696	0.12	241-	34.66-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 812	1.36	7 440	1.23	372	5.00
62260010 HONORAIRES SOCIAL	5 472	0.96	5 674	0.94	202-	3.55-
62261000 HONORAIRES CAC	2 992	0.52	2 916	0.48	76	2.61
62262000 HONORAIRES AVOCAT			794	0.13	794-	100.00-
62340000 CADEAUX, DONs, FLEURS DECES	73	0.01	218	0.04	145-	66.67-
62420000 TRANSPORTS SUR ACHAT ETUDES	239	0.04	79	0.01	160	203.89
62430000 TRANSPORTS SUR ACHAT STRUCTURE	1 559	0.27	48	0.01	1 511	NS
62500001 DEPLACEMENTS MEMBRES MRE	726	0.13	309	0.05	417	135.12
62500010 PEAGES / PARK. ANIMATIONS	3 081	0.54	2 070	0.34	1 011	48.83
62500020 PEAGES / PARK. ETUDES	1 370	0.24	1 507	0.25	137-	9.12-
62500030 PEAGES / PARK. STRUCTURE	89	0.02	252	0.04	163-	64.84-
62500201 DEP K VICIANA STRUCTURE	335	0.06	411	0.07	76-	18.41-
62500202 DEP K VICIANA ANIMATION	6 599	1.15	4 723	0.78	1 876	39.72
62500601 DEP MILESI STRUCTURE	6	0.00			6	
62500700 DEP GARRONE ETUDES			187	0.03	187-	100.00-
62500701 DEP GARRONE ANIMATION			67	0.01	67-	100.00-
62501802 DEP ROURE ANIMATIONS			171	0.03	171-	100.00-
62502102 DEP ARNAUD ANIMATIONS	32	0.01	206	0.03	175-	84.62-
62502103 DEP ARNAUD ETUDE			53	0.01	53-	100.00-
62503001 DEP RUFFE ANIMATIONS			169	0.03	169-	100.00-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
						Euros	%
62510001	DEP NICOLAS STRUCTURE	280	0.05			280	
62510002	DEP NICOLAS ANIMATION	473	0.08	995	0.17	522-	52.43-
62510100	DEP AUGIER STRUCTURE	518	0.09	530	0.09	12-	2.26-
62510167	DEP RITZ STRUCTURE	11	0.00			11	
62510170	DEP SANCHEZ ETUDE			5	0.00	5-	100.00-
62510171	DEP SANCHEZ STRUCTURE	61	0.01			61	
62510172	DEP SANCHEZ ANIM	12	0.00			12	
62510175	DEP RAMBEAU STRUCTURE	6	0.00			6	
62510176	DEP RAMBEAU ANIMATION	48	0.01	35	0.01	12	35.49
62510177	DEP HERRERO ANIMATION	276	0.05	271	0.04	4	1.63
62510201	DEP ASTIE ETUDE	92	0.02			92	
62510211	DEP BRILLANT STRUCTURE	41	0.01			41	
62518010	DEP ROURE STRUCTURE	4	0.00			4	
62560000	MISSIONS ETUDES	4 383	0.77	2 011	0.33	2 372	117.96
62560001	MISSIONS STRUCTURE	151	0.03			151	
62560002	MISSIONS ANIMATION	97	0.02			97	
62570001	RECEPTIONS STRUCTURE	1 734	0.30	1 603	0.27	131	8.17
62570002	RECEPTIONS ANIMATIONS			9	0.00	9-	100.00-
62580000	REST SALARIES ETUDES	769	0.13	985	0.16	216-	21.92-
62580001	REST SALARIES STRUCTURE	156	0.03	139	0.02	16	11.62
62580002	REST SALARIES ANIMATIONS	1 935	0.34	1 734	0.29	201	11.62
62600000	FRAIS POSTAUX ANIMATION			182	0.03	182-	100.00-
62610000	FRAIS POSTAUX STRUCTURE	216	0.04	179	0.03	37	20.52
62612000	FRAIS POSTAUX ETUDES	51	0.01	63	0.01	13-	19.97-
62613000	TELEPHONE STRUCTURE	5 851	1.02	6 301	1.05	450-	7.14-
62700000	SERVICES BANCAIRES	370	0.06	339	0.06	30	8.94
62720000	FRAIS ACCESSOIRES PRET PGE	363	0.06	431	0.07	68-	15.74-
62820000	COTISATIONS ORGANISMES	1 283	0.22	1 360	0.23	77-	5.63-
VALEUR AJOUTEE		405 545	70.80	433 775	71.98	28 230-	6.51-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		336 543	58.75	487 874	80.95	151 331-	31.02-
74100001	SUBVENTION EMPLOI ETAT	5 000	0.87	6 667	1.11	1 667-	25.00-
74110010	CR PACA CONV TRIEN EEDD	18 000	3.14	21 220	3.52	3 220-	15.17-
74110030	CR PACA CONV TRIEN SEMA	70 000	12.22	70 000	11.62		
74110040	CR PACA AIDE EMPLOI (3 ANS)			6 667	1.11	6 667-	100.00-
74110041	CR PACA ENS. SUP.	7 000	1.22	7 000	1.16		
74120701	CD83 - ENS	30 000	5.24	30 000	4.98		
74130009	CD 84 ED ENVIRONNEMENT	10 000	1.75	1 000	0.17	9 000	900.00
74130014	CD13 DIR.ENV EAU&MIL.AQUA	3 000	0.52	3 000	0.50		
74130015	CD13 PROJETS SPECIFIQUES			16 500	2.74	16 500-	100.00-
74141000	SUBV. AUTRES COLLECTIVITES	14 661	2.56	35 928	5.96	21 267-	59.19-
74420094	AGENCE EAU FICHES COURS D'EAU			46 323	7.69	46 323-	100.00-
74420096	AGENCE EAU CAHIERS	43 374	7.57	51 178	8.49	7 804-	15.25-
74420104	AG EAU AQUATHEQUE INTERNES	49 465	8.64	42 444	7.04	7 021	16.54
74420109	ACCOMPAGNEMENT DES TERRITOIRES	41 146	7.18	33 600	5.58	7 546	22.46
74420110	VEILLE / DIFFUSION INFORMATION	28 735	5.02	38 465	6.38	9 730-	25.30-
74420111	INNOV RECH PROJETS SPECIFIQUES			71 945	11.94	71 945-	100.00-
74733006	SUBV.INVEST REGION PACA	9 870	1.72	2 111	0.35	7 759	367.60
74733007	SUBV. INVEST REGION CEDRE	6 292	1.10	3 827	0.64	2 465	64.41

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 587	3. 07	16 254	2. 70	1 333	8. 20
63110000 TAXE SALAIRES STRUCTURE	2 086	0. 36	1 133	0. 19	953	84. 11
63120000 T APPRENTISSAGE ETUDES	1 158	0. 20	30	0. 00	1 128	NS
63330000 UNIFORMATION STRUCTURE	690	0. 12	494	0. 08	196	39. 79
63330100 UNIFORMATION ETUDES	2 798	0. 49	2 393	0. 40	405	16. 90
63330200 UNIFORMATION ANIMATIONS	4 954	0. 86	3 128	0. 52	1 826	58. 36
63350000 VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVVAN	177	0. 03			177	
63520000 TVA NON RECUPERABLE	5 725	1. 00	8 731	1. 45	3 007-	34. 44-
63580000 AUTRES DROITS			344	0. 06	344-	100. 00-
SALAIRES DU PERSONNEL	489 611	85. 48	547 554	90. 86	57 943-	10. 58-
64100000 SAL STRUCTURE MRE	39 035	6. 81	41 305	6. 85	2 270-	5. 50-
64101000 SALAIRES ETUDES	158 286	27. 63	200 279	33. 23	41 992-	20. 97-
64102000 SALAIRES ANIMATIONS	280 247	48. 93	261 769	43. 44	18 478	7. 06
64114000 INDEMNITES STAGIAIRE ANIM	3 841	0. 67	1 640	0. 27	2 201	134. 20
64120000 C PAYES STRUCTURE MRE	563-	0. 10-	528-	0. 09-	35-	6. 66-
64121000 C PAYES ETUDES	3 061	0. 53	7 413-	1. 23-	10 474	141. 29
64122000 C PAYES ANIMATIONS	885	0. 15	676-	0. 11-	1 561	230. 90
64140000 INDEMNITE LICENCIEMENT			46 743	7. 76	46 743-	100. 00-
64141000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	4 818	0. 84	4 435	0. 74	383	8. 64
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	164 015	28. 63	179 201	29. 74	15 186-	8. 47-
64500000 CH SOC CP STRUCTURE	54	0. 01	308-	0. 05-	362	117. 68
64501000 CH SOC CP ETUDES	1 421	0. 25	3 306-	0. 55-	4 727	143. 00
64502000 CH SOC CP ANIMATIONS	1 926	0. 34	882-	0. 15-	2 809	318. 31
64510000 URSSAF STRUCTURE MRE	9 138	1. 60	10 363	1. 72	1 225-	11. 82-
64511000 URSSAF ETUDES	37 054	6. 47	50 249	8. 34	13 195-	26. 26-
64512000 URSSAF ANIMATIONS	65 605	11. 45	65 677	10. 90	72-	0. 11-
64521000 MUTUELLE GENERALI STRUCTURE	842	0. 15	766	0. 13	76	9. 95
64522000 MUTUELLE GENERALI ETUDES	3 415	0. 60	3 714	0. 62	299-	8. 05-
64523000 MUTUELLE GENERALI ANIMATIONS	6 047	1. 06	4 855	0. 81	1 192	24. 55
64530000 RETRAITE STRUCTURE MRE	2 493	0. 44	2 760	0. 46	267-	9. 68-
64530100 RETRAITE ETUDES	10 108	1. 76	13 382	2. 22	3 274-	24. 47-
64530200 RETRAITE ANIMATIONS	17 896	3. 12	17 490	2. 90	406	2. 32
64551000 PREVOYANCE MUTEX STRUCTURE	332	0. 06	842	0. 14	510-	60. 58-
64552000 PREVOYANCE MUTEX ETUDE	1 345	0. 23	4 082	0. 68	2 736-	67. 04-
64553000 PREVOYANCE MUTEX ANIMATION	2 382	0. 42	5 335	0. 89	2 953-	55. 35-
64720000 VERST CONSEIL D'ETABLISSEMENT	2 388	0. 42	2 517	0. 42	129-	5. 12-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 568	0. 27	1 666	0. 28	98-	5. 88-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	70 876	12. 37	178 640	29. 64	107 765-	60. 32-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	473	0. 08	813	0. 13	339-	41. 75-
75600000 COTISATIONS MEMBRES	460	0. 08	660	0. 11	200-	30. 30-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	13	0. 00	153	0. 03	139-	91. 22-
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	264	0. 05	119	0. 02	145	122. 30
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	264	0. 05	119	0. 02	145	122. 30
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	32 271	5. 63	31 787	5. 27	484	1. 52
79100000 REMBT FORMATION PEDAGO	1 874	0. 33	720	0. 12	1 154	160. 34
79100001 REMBT FORMATION ETUDE	11 086	1. 94	3 696	0. 61	7 390	199. 94
79100002 CHARGES SUPPLETIVES	16 000	2. 79	16 000	2. 65		
79100003 TRANSFERT DE CHARGE			724	0. 12	724-	100. 00-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
						Euros	%
79100011	REMBT FORMATION STRUCTURE	526	0.09	916	0.15	390-	42.57-
79106000	MUTUELLE DU VAR	2 784	0.49	9 730	1.61	6 946-	71.39-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		54 677	9.55	68 215	11.32	13 538-	19.85-
68112000	DOT. AMTS STRUCTURE	8 604	1.50	33 566	5.57	24 963-	74.37-
68113000	DOT AMORT ETUDES	2 090	0.36	3 532	0.59	1 441-	40.81-
68114000	DOT AMORT ANIMATIONS	43 983	7.68	31 117	5.16	12 866	41.35
DOTATIONS AUX PROVISIONS		2 733	0.48	3 060	0.51	328-	10.71-
68154000	PROVISION DEPART RETRAITE	2 733	0.48	3 060	0.51	328-	10.71-
RESULTAT D'EXPLOITATION		45 946	8.02	139 845	23.20	93 900-	67.15-
PRODUITS FINANCIERS		423	0.07	325	0.05	98	30.33
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	423	0.07	325	0.05	98	30.33
CHARGES FINANCIERES		3 392	0.59	4 049	0.67	656-	16.21-
66122902	INTERET PRET SMC 114229 013800	32	0.01	306	0.05	274-	89.49-
66122903	INTERET PRET ESIA 2.02.005171	68	0.01	403	0.07	335-	83.14-
66122904	INTERET PRET PGE	3 165	0.55	2 657	0.44	508	19.10
66810020	FRAIS AGIOS	127	0.02	682	0.11	554-	81.34-
RESULTAT COURANT		42 976	7.50	136 121	22.59	93 145-	68.43-
PRODUITS EXCEPTIONNELS		36 419	6.36			36 419	
77130100	DONS RECUS	35 465	6.19			35 465	
77200000	PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	954	0.17			954	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 486	0.43	13 623	2.26	11 137-	81.75-
67120000	PENALITES ET AMENDES	35	0.01	469	0.08	434-	92.54-
67200000	CHARGES/EXER. ANTERIEURS	2 451	0.43	13 154	2.18	10 703-	81.37-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		33 933	5.92	13 623-	2.26-	47 556	349.08
IMPOT SUR LES BENEFICES		30 531	5.33	80 231	13.31	49 700-	61.95-
68950000	REPORT EN FONDS DEDIES	110 762	19.34	80 231	13.31	30 531	38.05
78950000	REPRISE S/ FONDS DEDIES	80 231-	14.01-			80 231-	
RESULTAT NET		46 378	8.10	42 267	7.01	4 111	9.73

ASSOCIATION MAISON REGIONALE DE L'EAU

Bd grisolle
Bp 12
83670 BARJOLS

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

BALLATORE ET CHABERT

ZA de Nicopolis
83170 BRIGNOLES
04.94.69.37.02

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	324 659		31 200
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 593		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	125 122		5 13
Installations générales agencements aménagements divers	59 827		
Matériel de transport	109 715		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 321		
TOTAL	483 577		5 13
Prêts, autres immobilisations financières	970		
TOTAL	970		
TOTAL GENERAL	809 207		31 713

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 240	352 619	352 619
Installations générales agencements aménagements constr.			6 593	6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			125 635	125 635
Installations générales agencements aménagements divers		8 974	50 853	50 853
Matériel de transport			109 715	109 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		333	181 987	181 987
TOTAL		9 307	474 783	474 783
Prêts, autres immobilisations financières			970	970
TOTAL			970	970
TOTAL GENERAL		12 547	828 372	828 372

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	294 179	14 922		309 101
Installations générales agencements aménagements constr.	6 593			6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	116 524	3 707		120 231
Installations générales agencements aménagements divers	23 768	8 604	8 974	23 398
Matériel de transport	109 715			109 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 096	27 444	333	156 207
TOTAL	385 696	39 755	9 307	416 144
TOTAL GENERAL	679 875	54 677	9 307	725 245

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 922				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 707				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 604				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 444				
TOTAL	39 755				
TOTAL GENERAL	54 677				

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
Pensions et obligations similaires	3 060	2 733			5 793
TOTAL	3 060	2 733			5 793
TOTAL GENERAL	3 060	2 733			5 793
Dont dotations et reprises d'exploitation		113 495			

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	970	970	
Autres créances clients	223 542	223 542	
Personnel et comptes rattachés	40	40	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	472	472	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 879	2 879	
Débiteurs divers	194 012	194 012	
Charges constatées d'avance	1 267	1 267	
TOTAL	423 182	423 182	

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	23	23		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	71 976	71 976		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 932	47 932		
Personnel et comptes rattachés	27 391	27 391		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 591	53 591		
Taxe sur la valeur ajoutée	40 647	40 647		
Autres impôts taxes et assimilés	239	239		
Autres dettes	9 970	9 970		
Produits constatés d'avance	1 334	1 334		
TOTAL	253 102	253 102		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 937			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 838			

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site internet	8 100	50.00
Création et conception	166 389	33.33
Aquathèque	55 133	14.29

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et 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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	56 868
Autres créances	194 012
Total	250 880

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 975
Dettes fiscales et sociales	38 522
Autres dettes	202
Total	47 721

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 267
Total	1 267
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 334
Total	1 334

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Association « MAISON REGIONALE DE L'EAU »

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

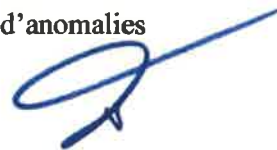
En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « MAISON REGIONALE DE L'EAU », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.



Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justifications des appréciations


En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne le traitement des litiges.

Nous avons pu vérifier la cohérence des informations produites par la gestion interne de l'association avec le montant des subventions et prestations versées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



Bertrand Chatin

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Draguignan, le 9 Juin 2025


Bertrand CHATIN
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	352 619	309 101	43 518	30 480	13 038 42. 78
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	6 593	6 593			
	Installations techniques, matériel et outillage	125 635	120 231	5 403	8 598	3 194- 37. 15-
	Autres immobilisations corporelles	342 555	289 319	53 235	89 283	36 048- 40. 37-
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	970		970	970	
	Total II	828 372	725 245	103 127	129 331	26 204- 20. 26-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	102 279		102 279	90 874	11 405 12. 55
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services				2 400	2 400- 100. 00-
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 077		5 077		5 077
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	223 542		223 542	225 299	1 757- 0. 78-
	Autres créances	197 403		197 403	345 800	148 397- 42. 91-
	Capital souscrit - appelé, non versé					
ACTIF CIRCULANT	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	86 722		86 722	400	86 322 NS
	Charges constatées d'avance (3)	1 267		1 267	1 340	73- 5. 44-
	Total III	616 290		616 290	666 114	49 823- 7. 48-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 444 662	725 245	719 417	795 445	76 027- 9. 56-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av. J. Carnot
88300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	392 804	320 005	72 798	22.75
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	46 378	42 267	4 111	9.73
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	21 341	37 503	16 162-	43.09-
	Provisions réglementées				
	Total I	460 523	399 776	60 747	15.20
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	5 793	3 060	2 733	89.29
PROVISIONS	Total III	5 793	3 060	2 733	89.29
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	71 999	105 914	33 916-	32.02-
	Concours bancaires courants		24 015	24 015-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		954	954-	100.00-
DETTE (1)	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 932	119 487	71 555-	59.89-
	Dettes fiscales et sociales	121 868	132 053	10 185-	7.71-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 970	6 791	3 179	46.81
	Produits constatés d'avance (1)	1 334	3 395	2 061-	60.72-
	Total IV	253 102	392 609	139 507-	35.53-
	Ecart de conversion passif (V)				
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	719 417	795 445	76 027-	9.56-

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
13300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 398 00024
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
Cours d'Appel d'Aix en Provence

253 102 392 609

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	423	325	98	30.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	423	325	98	30.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 392	4 049	656-	16.21-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 392	4 049	656-	16.21-
2. Résultat financier (V-VI)	2 969-	3 724-	755	20.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	42 976	136 121	93 145-	68.43-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 419		36 419	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	36 419		36 419	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 486	13 623	11 137-	81.75-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 486	13 623	11 137-	81.75-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 933	13 623-	47 556	349.08
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	30 531	80 231	49 700-	61.95-
Total des produits (I+III+V+VII)	978 930	1 123 451	144 521-	12.86-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	932 552	1 081 184	148 632-	13.75-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	46 378	42 267	4 111	9.73

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN

01/25/2024 11:38:00
N° 399 411 388 00024

Cours d'Appel d'Aix en Provence
Y. COSTE, Commissaire de crédit bail immobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

3 852

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	437		437	4 267		3 831-	89. 77-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	574 765		574 765	602 411		27 646-	4. 59-
Chiffre d'affaires NET	575 201		575 201	606 678		31 477-	5. 19-
Production stockée			2 400-	4 025-		1 625	40. 37
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			336 543	487 874		151 331-	31. 02-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 271	31 787		484	1. 52
Autres produits			473	813		339-	41. 75-
Total des Produits d'exploitation (I)			942 088	1 123 127		181 039-	16. 12-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 818	7 596		223	2. 93
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 405-	10 993-		412-	3. 75-
Autres achats et charges externes *			170 843	172 275		1 433-	0. 83-
Impôts, taxes et versements assimilés			17 587	16 254		1 333	8. 20
Salaires et traitements			489 611	547 554		57 943-	10. 58-
Charges sociales			164 015	179 201		15 186-	8. 47-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			54 677	68 215		13 538-	19. 85-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			2 733	3 060		328-	10. 71-
Autres charges			264	119		145	122. 30
Total des Charges d'exploitation (II)			896 143	983 282		87 139-	8. 86-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			45 946	139 845		93 900-	67. 15-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av. L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Av. en Provence

ASSOCIATION MAISON REGIONALE DE L'EAU

1 grisolle

p 12

1670 BARJOLS

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

BALLATORE ET CHABERT

ZA de Nicopolis
83170 BRIGNOLES
04.94.69.37.02

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

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 -

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	324 659		31 200
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 593		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	125 122		513
Installations générales agencements aménagements divers	59 827		
Matériel de transport	109 715		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 321		
TOTAL	483 577		513
Prêts, autres immobilisations financières	970		
TOTAL	970		
TOTAL GENERAL	809 207		31 713

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		3 240	352 619	352 619
Installations générales agencements aménagements constr.			6 593	6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			125 635	125 635
Installations générales agencements aménagements divers		8 974	50 853	50 853
Matériel de transport			109 715	109 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		333	181 987	181 987
TOTAL		9 307	474 783	474 783
Prêts, autres immobilisations financières			970	970
TOTAL			970	970
TOTAL GENERAL		12 547	828 372	828 372

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	294 179	14 922		309 101
Installations générales agencements aménagements constr.	6 593			6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	116 524	3 707		120 231
Installations générales agencements aménagements divers	23 768	8 604	8 974	23 398
Matériel de transport	109 715			109 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 096	27 444	333	156 207
TOTAL	385 696	39 755	9 307	416 144
TOTAL GENERAL	679 875	54 677	9 307	725 245

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 922				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 707				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 604				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 444				
TOTAL	39 755				
TOTAL GENERAL	54 677				

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
Pensions et obligations similaires	3 060	2 733			5 793
TOTAL	3 060	2 733			5 793
TOTAL GENERAL	3 060	2 733			5 793
Dont dotations et reprises d'exploitation		113 495			

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	970	970	
Autres créances clients	223 542	223 542	
Personnel et comptes rattachés	40	40	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	472	472	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 879	2 879	
Débiteurs divers	194 012	194 012	
Charges constatées d'avance	1 267	1 267	
TOTAL	423 182	423 182	

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	23	23		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	71 976	71 976		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 932	47 932		
Personnel et comptes rattachés	27 391	27 391		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 591	53 591		
Taxe sur la valeur ajoutée	40 647	40 647		
Autres impôts taxes et assimilés	239	239		
Autres dettes	9 970	9 970		
Produits constatés d'avance	1 334	1 334		
TOTAL	253 102	253 102		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 937			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 838			

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	56 868
Autres créances	194 012
Total	250 880

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 975
Dettes fiscales et sociales	38 522
Autres dettes	202
Total	47 721

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 267
Total	1 267
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 334
Total	1 334

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site internet	8 100	50.00
Création et conception	166 389	33.33
Aquathèque	55 133	14.29

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et 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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Commissaire aux comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence