

ASSOC LES EXPLORATEURS

5 allée du Niger

31000 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2024

sodecal
conseil • expertise comptable • audit

Concrétisons ensemble vos ambitions !

SOMMAIRE

Attestation	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ANNEXE COMPTABLE	16
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Provisions inscrites au bilan	20
Actif circulant - Créances	21
Etat des échéances des dettes	22
Cptes de régularisation Passif	23
Engagements	24
Dettes garanties suretés réel.	25
Les effectifs	26

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC LES EXPLORATEURS

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	580 454.92 €
Résultat net comptable	20 329.48 €
Total du bilan	461 158.52 €

Fait à Toulouse,

Le 03/04/2025.

Jérôme CATHALA,

Expert-comptable.



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 383	1 383		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 090	2 090		
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	23 168	20 756	2 412	3 176
Autres	71 694	51 550	20 144	24 229
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	4 683		4 683	4 683
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	103 018	75 779	27 239	32 088
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	15 492		15 492	16 916
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	64 189		64 189	86 168
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	354 238		354 238	314 420
Charges constatées d'avance				655
TOTAL (II)	433 919		433 919	418 159
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	536 938	75 779	461 159	450 246

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	350 452	335 526
Excédent ou déficit de l'exercice	20 329	14 926
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>370 782</i>	<i>350 452</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	15 525	18 553
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	386 307	369 005
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 371	
TOTAL (III)	4 371	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 685	5 495
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 581	75 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	70 481	81 241
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	461 159	450 246

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	172 382	172 206	176	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	398 820	406 904	-8 084	-2
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	7 253	3 884	3 369	87
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 000	2 108	-108	-5
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	580 455	585 102	-4 647	-1
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	43 599	38 719	4 880	13
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	36 516	34 207	2 310	7
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	12 290	17 472	-5 182	-30
Salaires et traitements	360 049	375 770	-15 721	-4
Charges sociales	103 994	104 241	-247	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 848	6 418	-1 570	-24
Dotations aux provisions	4 371		4 371	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	29	5	23	443
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	565 697	576 832	-11 135	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 758	8 270	6 488	78
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 658	3 341	316	9
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 658	3 341	316	9
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 658	3 341	316	9
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	18 416	11 612	6 804	59

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		112	-112	-100
Sur opérations en capital	3 028	3 438	-410	-12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 028	3 550	-522	-15
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	836		836	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	836		836	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 193	3 550	-1 358	-38
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	279	236	43	18
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	587 141	591 994	-4 853	-1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	566 811	577 068	-10 256	-2
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 329	14 926	5 403	36
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	53 409	53 409		
TOTAL	53 409	53 409		
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	53 409	53 409		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	53 409	53 409		
TOTAL	20 329	14 926	5 403	36



DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 383	1 383		
2051000000 logiciel	1 383		1 383	1 383
2805000000 amort logiciel		1 383	-1 383	-1 383
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 090	2 090		
2120000000 agenc.amenag.terrain	2 090		2 090	2 090
2812000000 amort agenc terrain		2 090	-2 090	-2 090
Installations techn., matériel et outil. ind.	23 168	20 756	2 412	3 176
2154000000 materie	19 883		19 883	19 883
2154100000 jeux materiel	3 285		3 285	3 285
2815400000 amort materie		17 471	-17 471	-16 708
2815410000 amort jeux		3 285	-3 285	-3 285
Autres	71 694	51 550	20 144	24 229
2181000000 inst gene agenc amenag divers	23 057		23 057	23 057
2183000000 materiel de burea	4 569		4 569	4 569
2184000000 mobilier	44 068		44 068	44 068
2818100000 amort inst gle agt amgt		9 291	-9 291	-6 985
2818300000 amort mat burea		4 569	-4 569	-4 569
2818400000 amort mobilier		37 690	-37 690	-35 911
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	4 683		4 683	4 683
2718000000 parts sociales bq populaire	4 683		4 683	4 683
TOTAL (I)	103 018	75 779	27 239	32 088
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	15 492		15 492	16 916
Personnel et comptes rattachés	332		332	
Autres	63 858		63 858	86 168
40137100 sodeca				917
4410400000 bonus attract. caf à recevoir	10 185		10 185	
4410600000 caf subv a recevoir	53 673		53 673	85 250
Disponibilités	354 238		354 238	314 420
5121200000 banque populaire n°107	1 730		1 730	7 012
5121800000 b populaire livret a	84 232		84 232	81 779
5121900000 livret association	268 255		268 255	225 570
5300000000 caisse	20		20	59
Charges constatées d'avance				655
4860000000 charges constatees d'avanc				655
TOTAL (II)	433 919		433 919	418 159
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	536 938	75 779	461 159	450 246

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	350 452	335 526
1100000000 report à nouvea	350 452	335 526
Excédent ou déficit de l'exercice	20 329	14 926
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>370 782</i>	<i>350 452</i>
Subventions d'investissement	15 525	18 553
1310500000 subv equip caf	35 194	35 194
1310600000 subv equipt badgeuse caf	5 720	5 720
1390050000 subv equip caf inscr au result	-19 669	-16 641
1390060000 subv eqt caf-badgeuses-inscr	-5 720	-5 720
TOTAL (I)	386 307	369 005
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	4 371	
1581000000 provisions pr charges	4 371	
TOTAL (III)	4 371	
DETTES		
Dettes fournisseurs	2 698	3 183
Dettes fournisseurs factures non parvenues	2 987	2 312
Personnel et comptes rattachés	30 527	27 922
Dettes fiscales et sociales	34 054	47 824
4310000000 caisse securite social	10 444	10 451
4371000000 caisse retrait	1 977	2 326
4372000000 caisse de prevoyanc	1 765	2 595
4373500000 mutuelle	1 145	1 008
4386000000 org.sociaux, ch. sociales a p	4 178	
4386100000 charges s/conges a paye	2 365	3 084
4386200000 charges s/primas a paye		4 178
4421000000 prelevement a la source	176	271
4440000000 impot societe	279	236
4471000000 taxe sur salaire	274	10 035
4486000000 etat formation a paye	5 581	7 770
4486500000 subv caf regul a reverser	5 870	5 870
Créditeurs divers	215	
4671500000 ndf marion barat	215	
TOTAL (IV)	70 481	81 241
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 159	450 246

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	172 382	172 206	176	
7060000000 recette	172 382	172 206	176	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	398 820	406 904	-8 084	-2
7400300000 caf - bonus attractivite	33 950		33 950	
7401000000 subv ville toulous	99 812	90 424	9 388	10
7402000000 subv caf hte garonn	253 058	306 480	-53 422	-17
7402200000 sub mairie fonction. excep.		10 000	-10 000	-100
7408000000 aide embauche pme	12 000		12 000	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	7 253	3 884	3 369	87
7911050000 transf chges s/salaires mutex	5 253	1 922	3 331	173
7911500000 transfert chges format	2 000	1 962	38	2
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 000	2 108	-108	-5
7580000000 produits divers de gestion co		158	-158	-100
7581000000 cotisation adhesion parents	2 000	1 950	50	3
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	580 455	585 102	-4 647	-1
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	43 599	38 719	4 880	13
6021100000 achats alimentation	35 314	31 674	3 641	11
6021300000 achats hygiène/entretien	4 485	4 680	-195	-4
6021310000 achats couches	3 800	2 366	1 434	61
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	36 516	34 207	2 310	7
6050000000 achats mat equi pr enfant	383	593	-210	-35
6061000000 edf eau chauffag	6 004	8 922	-2 918	-33
6063000000 petit equipemen	710	776	-66	-8
6063100000 fournitures petit entretien	732	630	102	16
6064000000 fournitures burea	302	623	-321	-51
6131000000 loyer crech	20	20		
6140000000 charges locatives	652	652		
6155000000 entretien reparatio	437	150	287	192
6156000000 maintenance	795	810	-15	-2
6160000000 assurance	1 689	1 580	109	7
6210000000 personnel interimair	2 981		2 981	
6226000000 honoraires comptabl	11 266	10 503	763	7
6226300000 honoraires commiss aux comptes	1 818	1 800	18	1
6228000000 divers		69	-69	-100
6251000000 frais de deplacement	140	108	31	29
6257000000 reception	949	812	137	17
6260000000 pt	8	7	1	16
6261200000 telephone mobile	69		69	
6261500000 internet	822	782	39	5
6270000000 frais de banqu	341	309	32	10

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6282000000 cotisations	100	135	-35	-26
6282800000 activités - animation	2 618	2 225	393	18
6285000000 frais formation ce	3 680	2 700	980	36
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	12 290	17 472	-5 182	-30
6311000000 taxes sur salaire	5 040	10 035	-4 995	-50
6333000000 partic.formation continu	7 250	7 437	-187	-3
Salaires et traitements	360 049	375 770	-15 721	-4
6410000000 salaires brut	357 444	374 561	-17 116	-5
6412000000 congés a paye	2 605	1 208	1 397	116
Charges sociales	103 994	104 241	-247	
6451000000 cotisations urssa	72 128	73 356	-1 227	-2
6452000000 cot.prevoyance cp	5 298	5 779	-481	-8
6452200000 mutuelle sante	6 443	5 768	675	12
6453000000 cot. retraite cp	9 826	8 366	1 460	17
6453200000 retraite cadre	2 157	4 609	-2 451	-53
6458500000 charges sur congés a paye	-719	-983	263	27
6458600000 charges s/ primes a payer		186	-186	-100
6471500000 rbst dep. transports+divers	1 240	1 494	-254	-17
6475000000 medecine du travail	2 016	1 865	151	8
6480000000 autres charges de personnel	5 605	3 801	1 804	47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 848	6 418	-1 570	-24
6811200000 dotation amort incorporels	4 848	6 418	-1 570	-24
Dotations aux provisions	4 371		4 371	
6815000000 dotation prov pr charge	4 371		4 371	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	29	5	23	443
6580000000 charges gestion courant	29	5	23	443
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	565 697	576 832	-11 135	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 758	8 270	6 488	78
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 658	3 341	316	9
7680000000 autres produits financier	3 658	3 341	316	9
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 658	3 341	316	9
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 658	3 341	316	9
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	18 416	11 612	6 804	59

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		112	-112	-100
<i>7721000000 produits s/exerc antérieur</i>		<i>112</i>	<i>-112</i>	<i>-100</i>
Sur opérations en capital	3 028	3 438	-410	-12
<i>7770000000 quote part subvention</i>	<i>3 028</i>	<i>3 438</i>	<i>-410</i>	<i>-12</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 028	3 550	-522	-15
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	836		836	
<i>6721000000 charges s/exerc antérieurs</i>	<i>836</i>		<i>836</i>	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	836		836	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 193	3 550	-1 358	-38
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	279	236	43	18
<i>6951000000 impot societe</i>	<i>279</i>	<i>236</i>	<i>43</i>	<i>18</i>
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	587 141	591 994	-4 853	-1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	566 811	577 068	-10 256	-2
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 329	14 926	5 403	36
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	53 409	53 409		
<i>8750000000 DONS EN NATURE(mise dispo loca</i>	<i>53 409</i>	<i>53 409</i>		
TOTAL	53 409	53 409		
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	53 409	53 409		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	53 409	53 409		
TOTAL	20 329	14 926	5 403	36



ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	4 et 5 ans ans
- Jeux matériels	5 ans
- Matériels info et bureau	5 ans
- Mobiliers	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	1 383		
CORPORELLES	Terrains				2 090		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		23 168				
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		23 057				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					48 637
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				96 952			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			4 683			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				4 683			
TOTAL GENERAL				103 018			

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine		
				par virt poste	par cessions				
INCORPOR	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL						
CORPORELLES	Terrains					2 090			
	Constructions	Sur sol propre							
		Sur sol d'autrui							
	Inst. gal. agen. amé. cons								
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							23 168	
	Inst. gal. agen. amé. divers							23 057	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport						48 637	
		Mat. bureau, inform., mobilier							
Emb. récupérables & divers									
Immobilisations corporelles en cours									
Avances et acomptes									
TOTAL				96 952					
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					4 683			
	Autres participations								
	Autres titres immobilisés								
	Prêts & autres immob. financières								
TOTAL				4 683					
TOTAL GENERAL				103 018					

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 383			1 383
TOTAL		1 383			1 383
Terrains		2 090			2 090
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		19 993	764		20 756
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	6 985	2 306		9 291
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	40 480	1 779		42 259
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		69 548	4 848		74 396
TOTAL GENERAL		70 931	4 848		75 779

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

4371 € DE PROVISION en vue de la rupture conventionnelle de Mme CASTELLI

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE					
ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		15 492	15 492	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		332	332	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	63 858	63 858	
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)					
Charges constatées d'avance					
TOTAUX			79 682	79 682	
Renvois	(1)	Montant			
		- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3)	Créances reçues par legs ou donations				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 685	5 685		
Personnel & comptes rattachés	30 527	30 527		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	21 873	21 873		
Etat & Impôts sur les bénéfices	279	279		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 902	11 902		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	215	215		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	70 481	70 481		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 987
Dettes fiscales et sociales	47 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	50 429

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						
ENGAGEMENTS REÇUS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS		
	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	17.00	16.00
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	16.00	15.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

sodecal

conseil • expertise comptable • audit

SODECAL MONTAUBAN

449, Avenue du Danemark
82000 MONTAUBAN
Tel : 05 63 03 12 03

SODECAL MONTAUBAN NORD

231, Avenue de Nègrepelisse
82000 MONTAUBAN
Tel : 05 63 91 13 30

SODECAL BEAUMONT

28, Rue de la République
82500 BEAUMONT DE LOMAGNE
Tel : 05 63 02 41 41

SODECAL CASTELSARRASIN

13, Rue du Soleil
82100 CASTELSARRASIN
Tel : 05 63 95 03 60

SODECAL CAUSSADE

3, Avenue Edouard Herriot
82300 CAUSSADE
Tel : 05 63 26 19 19

HEXAGONE

1, Avenue Edouard Herriot - BP 84
82300 CAUSSADE
Tel : 05 63 65 17 60

SODECAL MOISSAC

2, Rue Daubasse
82200 MOISSAC
Tel : 05 63 04 15 75

SODECAL MONTECH

24, Bd de la République
82700 MONTECH
Tel : 05 63 93 16 53

SODECAL VALENCE D'AGEN

22, Avenue de la Gare
82400 VALENCE D'AGEN
Tel : 05 63 39 09 46

SODECAL TOULOUSE

13, Impasse Teynier
31100 TOULOUSE
Tel : 05 61 49 38 38

SODECAL FONTENILLES

23, Avenue de Gascogne
31470 FONTENILLES
Tel : 05 61 91 97 11

SODECAL PARIS

59, Rue de l'Ourcq
75019 PARIS
Tel : 01 40 37 13 13

SODECAL BEZIERS

44 bis, Avenue Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tel : 04 67 09 23 90

SODECAL SETE

126, Place Edouard Herriot
34200 SETE
Tel : 04 67 53 21 72

SODECAL AGDE

Immeuble « Espace affaires »
Rue Louis Vallières
34300 AGDE
Tel : 04 67 94 08 07



449, Avenue du Danemark
82000 MONTAUBAN
Tel : 05 63 03 86 65



449, Avenue du Danemark
82000 MONTAUBAN
Tel : 05 63 03 84 84



13, Impasse Teynier
31100 TOULOUSE
Tel : 05 61 49 38 38



22, Avenue de la Gare
82400 VALENCE D'AGEN
Tel : 05 63 39 09 46



449, Avenue du Danemark
82000 MONTAUBAN
Tel : 05 63 03 12 03



- Audit d'acquisition
- Evaluation d'entreprise
- Commissariat aux comptes
- Procédures de contrôles internes



- Gestion de la paie
- Contrats de travail
- Conseil en droit social
- Procédures juridiques sociales



- Transmission d'entreprise
- Organisation patrimoniale
- Audit retraite & protection sociale
- Acquisition immobilier d'entreprise



- Analyse économique
- Optimisation sociale et fiscale
- Installation jeunes agriculteurs
- Gestion de l'exploitation agricole



- Actualité fiscale & sociale
- Outils numériques, logiciels
- Fondamentaux comptabilité & paie
- Perfectionnement comptable & paie