



**Expertise Comptable  
Audit & Conseils**

---

**ASSOCIATION CRECHE LES P'TITS MALINS**

Route de Moelan

29360 CLOHARS CARNOET

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

---

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 181	2 181				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	32 057	27 844	4 213		4 213	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	34 268	30 024	4 243	30	4 213	NS
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 710		13 710	16 010	2 300-	14. 37-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	165 213		165 213	127 361	37 852	29. 72
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	68 987		68 987	77 042	8 055-	10. 46-
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	916		916	311	605	194. 69
	<b>Total II</b>	248 826		248 826	220 724	28 103	12. 73
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecarts de conversion actif <b>(V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		283 094	30 024	253 070	220 754	32 316	14. 64

(1) Dont à moins d'un an  
(2) 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	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	52 752		52 752			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	67 281		103 451		36 170-	34. 96-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21 288		36 170-		57 458	158. 86
	Situation nette (sous total)	141 322		120 034		21 288	17. 73
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	141 322		120 034		21 288	17. 73
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	3 887		3 887			
	Total II	3 887		3 887			
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	26 797		22 581		4 215	18. 67
	Total III	26 797		22 581		4 215	18. 67
DETTES (1)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 689		11 856		5 167-	43. 58-
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	73 705		62 371		11 335	18. 17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	669		25		644	NS
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	81 064		74 252		6 812	9. 17
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	253 070		220 754		32 316	14. 64

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	112 686		125 305		12 619-	10. 07-
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	471 011		388 542		82 469	21. 23
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 111		32 448		25 336-	78. 08-
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	66		4		63	NS
Total I	590 875		546 299		44 576	8. 16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	5 823		6 663		839-	12. 60-
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	69 537		72 724		3 187-	4. 38-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	18 896		13 291		5 605	42. 17
Salaires et traitements	393 121		382 731		10 390	2. 71
Charges sociales	116 483		92 607		23 876	25. 78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	876				876	
Dotations aux provisions	4 215		22 581		18 366-	81. 33-
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	432		55		377	691. 46
Total II	609 384		590 652		18 732	3. 17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	18 509-		44 353-		25 844	58. 27

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2 655		2 064	591	28. 64
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		2 655		2 064	591	28. 64
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		2 655		2 064	591	28. 64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		15 854-		42 289-	26 435	62. 51
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		39 906		6 118	33 787	552. 21
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		39 906		6 118	33 787	552. 21
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		2 764			2 764	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		2 764			2 764	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		37 142		6 118	31 023	507. 04
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		633 436		554 482	78 954	14. 24
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		612 148		590 652	21 496	3. 64
5. EXCEDENT OU DEFICIT		21 288		36 170-	57 458	158. 86

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL							
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	2	181	2	181		
28050000	LOGICIEL AUTRES IMMO INCORPORE	2	181-	2	181-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		4	213			4	213
21830000	MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	5	032	3	560	1	472
21840000	MOBILIER MATERIEL ELECTROMENAG	12	790	9	173	3	617
21870000	MATERIEL EDUC ET PUERICULTURE	14	236	14	236		
28183000	AMORT.MOBILIER MATERIEL DE BUR	3	793-	3	560-	233-	6. 55-
28184000	AMORT MATERIEL ELECTROMENAGER	9	815-	9	173-	642-	7. 00-
28187000	AMORT. MATERIEL EDUC -PUERICUL	14	236-	14	236-		
AUTRES TITRES IMMOBILISES		30		30			
27100000	PARTS SOCIALES	30		30			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		4	243	30		4	213
						NS	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		13	710	16	010	2	300-
41100000	CLIENTS COLLECTIF(INDIVIDUELS)	13	710	15	985	2	275-
41980000	AVOIR A ETABLIR			25		25-	100. 00-
AUTRES		165	213	127	361	37	852
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	4	896	3	266	1	630
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	160	317	124	095	36	222
DISPONIBILITES		68	987	77	042	8	055-
51210000	CMB COMPTE CHEQUE	8	359	12	732	4	374-
51220000	BANQUE CMB LIVRET LIBRISSIME		17		217	200-	92. 10-
51221000	ACTIV'EPARGNE PRO	5	901	13	559	7	658-
51250000	COMPTE CMB CAUTION	1	705		248	1	457
51260000	COMPTE LIVRET BLEU CAUTION	52	249	49	436	2	813
51270000	COMPTE CHEQUE ANIMATION		708		792	84-	10. 56-
53000000	CAISSE		48		58	10-	18. 02-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		916		311		605	194. 69
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	916		311		605	194. 69
TOTAL ACTIF CIRCULANT		248	826	220	724	28	103
TOTAL GENERAL		253	070	220	754	32	316

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%	
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		52	752	52	752			
10242000	AUTRES FDS PROPRES SANS DT REP	52	752	52	752			
REPORT A NOUVEAU		67	281	103	451	36	170-	34. 96
11900000	REPORT A NOUVEAU	67	281	103	451	36	170-	34. 96-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		21	288	36	170-	57	458	158. 86
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		141	322	120	034	21	288	17. 73
TOTAL FONDS PROPRES		141	322	120	034	21	288	17. 73
FONDS DEDIES		3	887	3	887			
19400000	FONDS DEDIES S/SUBVENT° FONCT.	3	887	3	887			
TOTAL FONDS DEDIES		3	887	3	887			
PROVISIONS POUR CHARGES		26	797	22	581	4	215	18. 67
15300000	PROVISION PENSION ET OBLIGATIO	26	797	22	581	4	215	18. 67
TOTAL PROVISIONS		26	797	22	581	4	215	18. 67
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6	689	11	856	5	167-	43. 58
40100000	FOURNISSEURS COLLECTIF	2	234	3	738	1	503-	40. 22-
40810000	FOURNISSEURS. FACTURES NON PAR	4	455	8	118	3	663-	45. 12-
DETTE FISCALES ET SOCIALES		73	705	62	371	11	335	18. 17
42114000	REMUNERATIONS DUES	882		37		845		NS
42820000	DETTE PROVISIONS POUR CONGES	28	417	26	922	1	495	5. 55
43100000	URSSAF	11	157	10	526	631		5. 99
43720000	CAISSE PREVOYANCE	2	244	3	349	1	105-	32. 99-
43721000	MUTUELLE	4	017	3	646	372		10. 20
43730000	RETRAITE COMPLEMENTAIRE	2	318	2	236	81		3. 63
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	11	515	9	298	2	217	23. 84
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	4	540	721		3	820	530. 11
44210000	PRELEVEMENT A LA SCOURCE	573		518		55		10. 71
44861000	TAXE SUR LES SALAIRES	3	771	1	628	2	143	131. 67
44863000	FORMATION CONTINU	4	270	3	490	780		22. 36
AUTRES DETTES		669		25		644		NS
41100000	CLIENTS COLLECTIF(INDIVIDUELS)	599		25		574		NS
46700003	NOTE DE FRAIS	70				70		
TOTAL DETTES		81	064	74	252	6	812	9. 17
TOTAL GENERAL		253	070	220	754	32	316	14. 64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	112	686	125	305	12 619-	10. 07-
70611000 CRECHE	86	698	97	016	10 318-	10. 64-
70621000 HALTE GARDERIE	15	488	15	339	150	0. 98
70642000 FRAIS ADHESION (HORS PSU)	2	900	2	700	200	7. 41
70882000 ACTIVITES ANNEXES	7	626	10	226	2 600-	25. 43-
70900000 AVOIR A ETABLIR	25-		25		51-	200. 00-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	471	011	388	542	82 469	21. 23
73010000 PREST SERVICES CAF	420	444	283	472	136 973	48. 32
73030000 PREST SERVICES MSA	6	535	6	735	200-	2. 96-
74100000 SUBVENTION CLOHARS CARNOET	44	031	41	974	2 057	4. 90
74500000 AUTRES SUBVENTIONS FONCTIONNEM			56	361	56 361-	100. 00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	7	111	32	448	25 336-	78. 08-
78150000 REPRISE / PROV RISQUE ET CHARG			18	929	18 929-	100. 00-
79120000 AUTRE TRANSFERTS CHAR. EXPLOIT			8	674	8 674-	100. 00-
79130000 REMBT FORM. CONTINUE PERSONNEL	7	111	4	844	2 267	46. 80
AUTRES PRODUITS	66		4		63	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	66		4		63	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	590	875	546	299	44 576	8. 16
ACHATS DE MARCHANDISES	5	823	6	663	839-	12. 60-
60710000 ACHATS ACTIVITES DIVERSES	5	059	6	440	1 381-	21. 45-
60720000 PORTRAITS		765		223	542	243. 45
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	69	537	72	724	3 187-	4. 38-
60500000 ANALYSE CONTROLE SANITAIRE	248		248			
60610000 ACHATS JEUX ATELIERS LIVRES	122		149		27-	18. 13-
60630000 FOURNITURES DPH	2	745	2	373	372	15. 68
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	573		1	597	1 023-	64. 10-
60650000 ACHATS PRODUITS PHARMACIE	548		595		46-	7. 80-
60660000 ACHATS ALIMENTAIRES	25	022	25	446	424-	1. 67-
60670000 ACHATS PUERICULTURES	2	437	3	199	762-	23. 81-
60680000 FOURNITURES DIVERSES	1	072	2	316	1 244-	53. 73-
60690000 PETIT MATERIEL EQUIPEMENT	264		1	583	1 318-	83. 30-
61560000 CONTRATS D'ENTRETIEN ET MAINTEN	4	730	2	052	2 678	130. 48
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	469		450		19	4. 19
61800000 ABONNEMENTS	74		99		25-	25. 46-
62260000 HONORAIRES COMPTA + CAC	11	688	10	689	999	9. 35
62261000 HONORAIRES MEDECIN	4	230	2	000	2 230	111. 50
62261200 HONORAIRES PSYCHOMOTRICIENNE	1	011		999	12	1. 20
62262000 HONORAIRES SOCIAL	1	525	2	898	1 373-	47. 39-
62280000 FRAIS CESU	177		40		137	341. 56
62340000 CADEAUX DIVERS			3	246	3 246-	100. 00-
62500000 IK	681		408		273	67. 05
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1	367	473		894	188. 91
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	754		1	140	386-	33. 83-
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	59		32		27	82. 41
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	3	039	5	187	2 148-	41. 41-
62820000 FORMATION DU PERSONNEL	6	700	5	505	1 195	21. 71



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 896		13 291		5 605	42. 17
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 500		5 628		4 872	86. 58
63330000 FORMATION CONTINU CDI	8 396		7 663		732	9. 56
SALAIRES ET TRAITEMENTS	393 121		382 731		10 390	2. 71
64100000 SALAIRES BRUTS	390 515		342 055		48 459	14. 17
64120000 VAR.CONGES PAYES SALARIALES	1 495		5 425		3 930-	72. 45-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS			31 564		31 564-	100. 00-
64140000 AVANTAGES EN NATURE	473		3 687		3 214-	87. 16-
64143000 CONTRIBUTION ART L 43	639				639	
CHARGES SOCIALES	116 483		92 607		23 876	25. 78
64510000 COT. URSSAF	65 626		49 111		16 515	33. 63
64520000 COT. PREVOYANCE	6 311		2 020		4 291	212. 36
64521000 COT MUTUELLE	7 646		10 789		3 143-	29. 13-
64530000 COT. RETRAITE	15 130		12 300		2 830	23. 01
64540000 COT. ASSEDIC	16 691		14 352		2 340	16. 30
64550000 CHEQUES CADEAUX SALARIES	2 862				2 862	
64580000 VAR.CONGES PAYES PATRONALES	2 217		3 924		1 707-	43. 49-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL			112		112-	100. 00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	876				876	
68112000 DOTATIONS/IMMO CORPORELLES	876				876	
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 215		22 581		18 366-	81. 33-
68150000 DOT PROV / RISQUES SET CHARGES	4 215		22 581		18 366-	81. 33-
AUTRES CHARGES	432		55		377	691. 46
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABL	424		37		387	NS
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	7		17		10-	58. 01-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	609 384		590 652		18 732	3. 17
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 509-		44 353-		25 844	58. 27
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 655		2 064		591	28. 64
76000000 PRODUITS FINANCIERS	2 655		2 064		591	28. 64
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 655		2 064		591	28. 64
RESULTAT FINANCIER	2 655		2 064		591	28. 64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	15 854-		42 289-		26 435	62. 51
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	39 906		6 118		33 787	552. 21
77200000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	39 906		6 118		33 787	552. 21
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 906		6 118		33 787	552. 21
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 764				2 764	
67200000 PERTES SUR EXERCICES ANTERIEUR	2 764				2 764	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 764				2 764	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 142	6 118	31 023	507. 04
TOTAL DES PRODUITS	633 436	554 482	78 954	14. 24
TOTAL DES CHARGES	612 148	590 652	21 496	3. 64
EXCEDENT OU DEFICIT	21 288	36 170-	57 458	158. 86

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

**Objet social :**

L'Association Les P'tits Malins a pour but l'accueil permanent (crèche) et temporaire (halte-garderie) des jeunes enfants .

**Moyens mis en oeuvre :**

Les principaux moyens d'action de l'association sont :

- la gestion et la promotion de la structure d'accueil des enfants,
- l'information, le conseil et la formation des familles adhérentes et non adhérentes
- l'organisation, dans le cadre de cette structure d'accueil, des bourses aux vêtements, aux jouets et au matériel de puériculture etc
- la représentation des familles adhérentes auprès des collectivités locales et des organismes publics, semi-publics et privés.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

**Principes et conventions générales**

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

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

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.

**ANNEXE**

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

**ANNEXE**

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

**- 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 181	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 732		5 089
Emballages récupérables et divers	14 236		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	26 968		5 089
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	29 179		5 089

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		2 181	2 181
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 821	17 821
Emballages récupérables et divers			14 236	14 236
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			32 057	32 057
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			34 268	34 268

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 181			2 181
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 732	876		13 608
Emballages récupérables et divers		14 236			14 236
TOTAL		26 968	876		27 844
TOTAL GENERAL		29 149	876		30 024
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier		876			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		876			
TOTAL GENERAL		876			

ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	52 752				52 752
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	103 451	36 170 -		0	67 281
Excédent ou déficit de l'exercice	36 170 -	36 170	21 288	0 -	21 288
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	120 034		21 288	0	141 322



# ANNEXE

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	3 887					3 887	
SUBVENTION FONCTIONNEMEN	3 887					3 887	
<b>TOTAL</b>	3 887					3 887	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	22 581	4 215			26 797
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	22 581	4 215			26 797
TOTAL GENERAL	22 581	4 215			26 797
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		4 215			
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 710	13 710	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 896	4 896	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	160 317	160 317	
Charges constatées d'avance	916	916	
TOTAL	179 839	179 839	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 689	6 689		
Personnel et comptes rattachés	29 299	29 299		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 792	35 792		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	8 615	8 615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	669	669		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	81 064	81 064		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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 rattachées à des participations	160 317
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	160 317
Total	

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des 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 diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 455
Dettes fiscales et sociales	52 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	56 969

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 1 6
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	9 1 6

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant



## ANNEXE

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

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
La provision pour indemnité départ à la retraite au 31 décembre 2024 s'élève à 26 797 €.

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

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

### **Produits et charges exceptionnels**

Produits et charges exceptionnels		
Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	39 906	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	39 906	
Charges exceptionnelles		
- PERTE SUR EX ANTERIEUR	2 764	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	2 764	