



D.E.F.I.E.

5 AVENUE FONT LAUGIERE

06130 GRASSE

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>16</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>25</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 15 janvier 2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **D.E.F.I.E.** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 690 472 euros

Chiffre d'affaires : 797 836 euros

Résultat net comptable : 41 759 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NICE
Le 24/03/2025

Signature

Philippe LARIVIERE

Etats financiers au 31/12/2024

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 996	5 464	532	892
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	512 000	111 275	400 725	421 205
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	55 553	52 564	2 989	6 414
	Autres immobilisations corporelles	103 117	77 013	26 103	29 649
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 863		5 863	4 363
	TOTAL (I)	762 528	246 315	516 213	542 523
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	27 652		27 652	21 003
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	55 699	8 561	47 138	47 023
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	208 335		208 335	193 579
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	889 488		889 488	923 205
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 647		1 647	1 758
	TOTAL (II)	1 182 821	8 561	1 174 259	1 186 568
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 945 349	254 877	1 690 472	1 729 091
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				5 863	4 363
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

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		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	965 015	786 309
	Excédent ou déficit de l'exercice	41 759	178 706
	Total des fonds propres (situation nette)	1 006 774	965 015
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	22 800	24 000
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	22 800	24 000
	Total des fonds propres	1 029 574	989 015
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	426 677	452 494
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 082	70 203
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	216 694	204 142
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 444	13 238
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	660 898	740 077
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 690 472	1 729 091
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 759,13	178 705,73
	(1) Dont à moins d'un an	260 427	313 399
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		516 212,76	30,54	542 523,32	31,38	(26 310,56)	-4,85
Concessions brevets et droits similaires		532,00	0,03	892,00	0,05	(360,00)	-40,36
205000	Concessions et droits similaire	5 995,80	0,35	5 995,80	0,35		
280500	Amort. logiciels	(5 463,80)	-0,32	(5 103,80)	-0,30	(360,00)	-7,05
Terrains		80 000,00	4,73	80 000,00	4,63		
211500	Terrains	57 000,00	3,37	57 000,00	3,30		
211510	Terrain St Vallier	23 000,00	1,36	23 000,00	1,33		
Constructions		400 725,33	23,70	421 205,33	24,36	(20 480,00)	-4,86
213100	Constructions	512 000,00	30,29	512 000,00	29,61		
281310	AMORT. CONSTRUCTIONS	(111 274,67)	-6,58	(90 794,67)	-5,25	(20 480,00)	-22,56
Installations techniques, matériel et outillage		2 989,42	0,18	6 414,28	0,37	(3 424,86)	-53,39
215400	Matériel industriel	55 552,94	3,29	54 949,94	3,18	603,00	1,10
281540	AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	(52 563,52)	-3,11	(48 535,66)	-2,81	(4 027,86)	-8,30
Autres immobilisations corporelles		26 103,41	1,54	29 649,11	1,71	(3 545,70)	-11,96
218100	Install. gene. agenc. amenag.	40 182,85	2,38	37 102,58	2,15	3 080,27	8,30
218200	Matériel de transport	37 630,41	2,23	37 791,11	2,19	(160,70)	-0,43
218300	Matériel de bureau et informat	18 854,97	1,12	18 854,97	1,09		
218400	Mobilier	6 448,57	0,38	6 448,57	0,37		
281810	AMORT. INSTAL. AGENCT	(15 048,01)	-0,89	(11 143,52)	-0,64	(3 904,49)	-35,04
281820	AMORT.MATERIEL. TRANSPORT	(37 630,41)	-2,23	(37 451,10)	-2,17	(179,31)	-0,48
281830	AMORT MATERIEL BUREAU	(17 886,40)	-1,06	(15 504,93)	-0,90	(2 381,47)	-15,36
281840	AMORT. MOBILIER	(6 448,57)	-0,38	(6 448,57)	-0,37		
Autres immobilisations financières		5 862,60	0,35	4 362,60	0,25	1 500,00	34,38
275000	Depots et cautionnements verse	5 862,60	0,35	4 362,60	0,25	1 500,00	34,38
TOTAL II - Actif circulant NET		1 174 259,16	69,46	1 186 568,15	68,62	(12 308,99)	-1,04
Matières premières, approvisionnements		27 651,66	1,64	21 002,81	1,21	6 648,85	31,66
311000	STOCK MATIERES PREMIERES	27 651,66	1,64	21 002,81	1,21	6 648,85	31,66
Créances clients, usagers et comptes rattachés		47 137,70	2,79	47 023,34	2,72	114,36	0,24
041D	Collectif clients débiteurs	26 233,97	1,55	19 136,08	1,11	7 097,89	37,09
416000	CLIENTS DOUTEUX	8 561,48	0,51	8 561,48	0,50		
418100	Clients factures a etablr	20 903,63	1,24	27 887,16	1,61	(6 983,53)	-25,04
491000	Prov. dépréciat.clients	(8 561,38)	-0,51	(8 561,38)	-0,50		
Autres créances		208 334,81	12,32	193 579,21	11,20	14 755,60	7,62
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 395,00	0,08	2 487,00	0,14	(1 092,00)	-43,91
409800	Frss-R.R.R. à obtenir			32 538,29	1,88	(32 538,29)	-100,00
425BEN	Avances & Acomptes BEN ABDELJE			200,00	0,01	(200,00)	-100,00
425CHA	Avances & Acomptes CHABROL	400,00	0,02			400,00	
425FOT	FOTA			1 500,00	0,09	(1 500,00)	-100,00
425HAM	AVANCES & ACOMPTES HAMAD	1 800,00	0,11			1 800,00	
425KLA	KLAI	1 066,69	0,06	1 050,00	0,06	16,69	1,59
441000	Etats subventions a recevoir	203 456,64	12,04	160 345,54	9,27	43 111,10	26,89
467023	NDF ENCADRAND TECHNIQUE	86,93	0,01	141,29	0,01	(54,36)	-38,47
467200	Déb. & Créd. divers (IJSS)	34,65		29,67		4,98	16,78
467500	PREMICES	94,90	0,01			94,90	
496700	PROVISION DEPRECIATION AAE			(4 712,58)	-0,27	4 712,58	100,00
Disponibilités		889 487,99	52,62	923 204,79	53,39	(33 716,80)	-3,65
512000	Banque 08000978413	422 804,96	25,01	459 513,32	26,58	(36 708,36)	-7,99
512020	CSL ASSOCIATIS 0116340728647	383 042,73	22,66	382 469,03	22,12	573,70	0,15

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
512100	LIVRET A	83 013,19	4,91	80 595,33	4,66	2 417,86	3,00
530000	Caisse	627,11	0,04	627,11	0,04		
Charges constatées d'avance		1 647,00	0,10	1 758,00	0,10	(111,00)	-6,31
486000	Charges constatees d'avance	1 647,00	0,10	1 758,00	0,10	(111,00)	-6,31
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 690 471,92	100,00	1 729 091,47	100,00	(38 619,55)	-2,23

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	1 029 574,03	60,90	989 014,90	57,20	40 559,13	4,10
Total des fonds propres (situation nette)	1 006 774,03	59,56	965 014,90	55,81	41 759,13	4,33
Report à nouveau	965 014,90	57,09	786 309,17	45,48	178 705,73	22,73
110000 Report à nouveau	965 014,90	57,09	786 309,17	45,48	178 705,73	22,73
Excédent ou déficit de l'exercice	41 759,13	2,47	178 705,73	10,34	(136 946,60)	-76,63
Total des autres fonds propres	22 800,00	1,35	24 000,00	1,39	(1 200,00)	-5,00
Subventions d'investissement	22 800,00	1,35	24 000,00	1,39	(1 200,00)	-5,00
131000 Subventions d'equipement	30 000,00	1,77	50 000,00	2,89	(20 000,00)	-40,00
139000 Subv. inves. insc. au cpte res	(7 200,00)	-0,43	(26 000,00)	-1,50	18 800,00	72,31
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	660 897,89	39,10	740 076,57	42,80	(79 178,68)	-10,70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	426 677,46	25,24	452 494,06	26,17	(25 816,60)	-5,71
164400 CAISSE EPARNE FT LAUGIERE	426 677,46	25,24	452 494,06	26,17	(25 816,60)	-5,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 081,57	0,89	70 202,74	4,06	(55 121,17)	-78,52
040C Collectif fournisseurs créditeurs	10 150,39	0,60	60 796,72	3,52	(50 646,33)	-83,30
408100 FRS FACT NON PARVENUES	4 931,18	0,29	9 406,02	0,54	(4 474,84)	-47,57
Dettes fiscales et sociales	216 694,39	12,82	204 141,74	11,81	12 552,65	6,15
421 SAL COLLECTIF SALAIRE	15 047,50	0,89	18 566,24	1,07	(3 518,74)	-18,95
428200 Dettes provisio. pour congés p	53 123,91	3,14	60 190,95	3,48	(7 067,04)	-11,74
431000 Sécurité sociale	55 839,00	3,30	50 630,00	2,93	5 209,00	10,29
437000 Autres organismes sociaux	1 147,26	0,07	1 147,26	0,07		
437002 IRCANTEC	9 444,07	0,56	9 396,24	0,54	47,83	0,51
437003 PREVOYANCE	3 651,32	0,22	803,13	0,05	2 848,19	354,64
437005 FORMATION PROFESSIONNELLE	10 262,00	0,61	5 293,00	0,31	4 969,00	93,88
437006 TAXE SUR LES SALAIRES	2 254,00	0,13	3 188,00	0,18	(934,00)	-29,30
437008 APICIL MUTUELLE	7 465,98	0,44	9 268,08	0,54	(1 802,10)	-19,44
438200 Charges sociales sur congés pa	21 936,36	1,30	26 635,23	1,54	(4 698,87)	-17,64
441004 SUBVENTION A REMBOURSER	35 378,27	2,09	18 000,00	1,04	17 378,27	96,55
442100 PRLVMT A SOURCE	1 144,72	0,07	1 023,61	0,06	121,11	11,83
Autres dettes	2 444,47	0,14	13 238,03	0,77	(10 793,56)	-81,53
041C Collectif clients créditeurs	1 638,95	0,10	828,95	0,05	810,00	97,71
467012 NDF ACCOMPAGNATEUR SOCIALE	47,58				47,58	
467250 Déb. & Créd. divers (Saisie s	757,94	0,04	409,08	0,02	348,86	85,28
468600 Charges à payer			12 000,00	0,69	(12 000,00)	-100,00
Total du passif	1 690 471,92	100,00	1 729 091,47	100,00	(38 619,55)	-2,23

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	797 836	845 512
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	501 338	469 467
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 230 347	1 138 647
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3 305	41
Total des produits d'exploitation		2 532 826	2 453 666
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	93 303	118 066
	Variation de stock	(6 649)	8 460
	Autres achats et charges externes	502 715	465 482
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	72 191	62 127
	Salaires et traitements	1 515 794	1 334 398
	Charges sociales	281 744	252 128
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 494	34 431
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 096	371
	Total des charges d'exploitation	2 491 689	2 275 462
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 137	178 204

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		41 137	178 204
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 992	2 857
	Total des produits financiers	2 992	2 857
CHARGES FINANCIERES	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	6 610	6 995
	Total des charges financières	6 610	6 995
RESULTAT FINANCIER		(3 619)	(4 138)
RESULTAT COURANT avant impôts		37 518	174 067
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 200	5 223 5 200
	Total des produits exceptionnels	5 200	10 423
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	959	5 784
	Total des charges exceptionnelles	959	5 784
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 241	4 639
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 541 017	2 466 946
TOTAL DES CHARGES		2 499 258	2 288 241
EXCEDENT ou DEFICIT		41 759	178 706
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		2 532 825,78	100,00	2 453 666,26	100,00	79 159,52	3,23
Ventes de biens et services		797 836,41	31,50	845 511,93	34,46	(47 675,52)	-5,64
Ventes de prestations de service		797 836,41	31,50	845 511,93	34,46	(47 675,52)	-5,64
704100	TRAVAUX - 2ND OEUVRE	210 226,52	8,30	280 987,52	11,45	(70 761,00)	-25,18
704200	TRAVAUX - ESPACES VERTS	122 263,76	4,83	93 636,54	3,82	28 627,22	30,57
704300	TRAVAUX - MENAGE	216 447,13	8,55	223 611,95	9,11	(7 164,82)	-3,20
704500	TRAVAUX - SAINT VALLIER			18 397,92	0,75	(18 397,92)	-100,00
706000	Prestations de services	248 899,00	9,83	228 598,00	9,32	20 301,00	8,88
708500	Ports et frais accessoires fac			280,00	0,01	(280,00)	-100,00
Produits de tiers financeurs		501 338,00	19,79	469 467,14	19,13	31 870,86	6,79
Concours publics et subventions		501 338,00	19,79	469 467,14	19,13	31 870,86	6,79
741302	CONSEIL DEPARTEMENTAL	107 304,00	4,24	104 104,00	4,24	3 200,00	3,07
741303	CD - PASSER'ELLE	43 900,00	1,73	43 900,00	1,79		
741503	CAPG SERVICE EMPLOI	70 000,00	2,76	70 000,00	2,85		
741602	CONSEIL REGIONAL	35 000,00	1,38	47 054,14	1,92	(12 054,14)	-25,62
741901	PCB LABEL	16 854,00	0,67	18 132,00	0,74	(1 278,00)	-7,05
741902	SPIP			12 075,00	0,49	(12 075,00)	-100,00
741912	C- DEPARTEMENTAL - TREMPL'UN	94 000,00	3,71	94 000,00	3,83		
741914	SEVE FORMATION	31 500,00	1,24	19 500,00	0,79	12 000,00	61,54
741915	LOGIREM	97 990,00	3,87	60 702,00	2,47	37 288,00	61,43
741918	FONDATION CANNES	4 790,00	0,19			4 790,00	
Autres produits d'exploitation		1 233 651,37	48,71	1 138 687,19	46,41	94 964,18	8,34
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		1 230 346,84	48,58	1 138 646,64	46,41	91 700,20	8,05
781740	Reprise provision sur créance	4 712,58	0,19	269,03	0,01	4 443,55	N/S
791000	Transferts de charges d'expl.	1 766,00	0,07	180,00	0,01	1 586,00	881,11
791001	UNIFORMATION CQP	267 838,00	10,57	271 336,00	11,06	(3 498,00)	-1,29
791003	UNIFORMATION - RBRST HRS REMUN	15 117,70	0,60	18 519,80	0,75	(3 402,10)	-18,37
791004	UNIFORMATION (PERMANENT)	3 000,00	0,12			3 000,00	
791111	ASP PART SOCLE	835 494,26	32,99	709 041,82	28,90	126 452,44	17,83
791112	ASP PART MODULEE	41 625,22	1,64	35 627,69	1,45	5 997,53	16,83
791113	CD BRSA COFINANCEMENT	60 793,08	2,40	96 338,96	3,93	(35 545,88)	-36,90
791150	ASP - APPRENTISSAGE			7 333,34	0,30	(7 333,34)	-100,00
Autres produits		3 304,53	0,13	40,55		3 263,98	N/S
722000	Production immobilisée	3 080,27	0,12			3 080,27	
758000	Produits divers gestion couran	224,26	0,01	40,55		183,71	453,05
Total des charges d'exploitation		2 491 688,81	98,38	2 275 462,12	92,74	216 226,69	9,50
Achats de matières premières et autres appro.		93 302,97	3,68	118 065,88	4,81	(24 762,91)	-20,97
601001	MATIERES PREMIERES - POINT P	15 423,67	0,61	10 454,54	0,43	4 969,13	47,53
601003	MATIERES PREMIERES- LES BRICON	27 304,68	1,08	19 292,04	0,79	8 012,64	41,53
601004	MATIERES PREMIERES- SEIGNEURIE	20 967,93	0,83	23 746,25	0,97	(2 778,32)	-11,70
601009	ACHATS M.P - CASTORAMA	512,80	0,02	99,00		413,80	417,98
601029	ACHATS M.P - DISPANO	3 985,88	0,16	5 452,93	0,22	(1 467,05)	-26,90
601034	ACHATS M.P - PEP. STE MARGUERI	855,69	0,03	3 058,55	0,12	(2 202,86)	-72,02
601037	ACHATS M.P - BARALIS	96,00				96,00	
601038	ACHATS M.P - RAPID SERVICE CLE			300,00	0,01	(300,00)	-100,00
601039	ACHATS MP - CPTOIR DES PEINTUR	3 618,15	0,14	31 565,37	1,29	(27 947,22)	-88,54
601042	ACHATS M.P - ORAPI HYGIENE	8 624,50	0,34	9 021,91	0,37	(397,41)	-4,40
601049	ACHAT M.P - AMAZON			55,99		(55,99)	-100,00
601056	ACHAT M-P - DECOWEB	6 682,50	0,26	7 075,22	0,29	(392,72)	-5,55
601058	ACHAT M.P - MANO MANO	35,42		103,90		(68,48)	-65,91

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
601063	ACHAT MP - RN 7			456,00	0,02	(456,00)	-100,00
601076	ACHAT MP - SEC			2 131,52	0,09	(2 131,52)	-100,00
601077	MADE 4 HOME			86,90		(86,90)	-100,00
601078	ACHAT MP - NELINKIA			1 464,70	0,06	(1 464,70)	-100,00
601079	ACHAT MP - BELTRANDO			456,00	0,02	(456,00)	-100,00
601080	ACHATS M.P - MANUTAN COLLECTIV	3 085,50	0,12			3 085,50	
601082	ACHAT MP - EPODEX	334,99	0,01			334,99	
601800	FRAIS ACCESSOIRES	83,40		81,52		1,88	2,31
602260	VETEMENTS DE TRAVAIL	1 691,86	0,07	3 163,54	0,13	(1 471,68)	-46,52
Variation de stocks approvisionnements		(6 648,85)	-0,26	8 459,82	0,34	(15 108,67)	-178,59
603100	VARIATION STOCK MATIERES PREM.	(6 648,85)	-0,26	8 459,82	0,34	(15 108,67)	-178,59
Autres achats et charges externes		502 715,20	19,85	465 482,30	18,97	37 232,90	8,00
604000	Achats etudes et prestat. serv	8 780,00	0,35	9 866,14	0,40	(1 086,14)	-11,01
606110	ELECTRICITE	4 673,62	0,18	3 851,55	0,16	822,07	21,34
606111	ELECTRICITE (CONCIERGERIE)			62,65		(62,65)	-100,00
606112	ELECTRICITE (SAINTE JEANNE)	344,91	0,01	331,74	0,01	13,17	3,97
606120	EAU	520,17	0,02	485,77	0,02	34,40	7,08
606153	CARBURANT - BG 765 SG	1 108,06	0,04	972,94	0,04	135,12	13,89
606157	CARBURANT - VEHICULE BM 873 JN	1 448,08	0,06	1 093,30	0,04	354,78	32,45
606163	CARBURANT DP-451-TF	906,59	0,04	922,54	0,04	(15,95)	-1,73
606165	CARBURANT - DQ 440 WE	1 036,23	0,04	1 046,76	0,04	(10,53)	-1,01
606166	CARBURANT - DN-478-WD	2 037,15	0,08	1 843,31	0,08	193,84	10,52
606167	CARBURANT CEJ-831-SV (CAPTUR)	2 631,60	0,10	2 933,69	0,12	(302,09)	-10,30
606168	CARBURANT EG-831-PV	1 398,89	0,06	1 135,63	0,05	263,26	23,18
606169	CARBURANT - BP 231 SP	422,31	0,02	525,75	0,02	(103,44)	-19,67
606170	CARBURANT - EH-337-CT	1 812,11	0,07	1 812,16	0,07	(0,05)	
606172	CARBURANT - ESPACES VERTS	1 069,82	0,04	785,16	0,03	284,66	36,26
606173	CARBURANT - BATIMENT	214,63	0,01	263,82	0,01	(49,19)	-18,65
606175	CARBURANT - FF-714-VA (RESP. T	3 341,26	0,13	3 127,27	0,13	213,99	6,84
606176	CARBURANT - FY-175-QY	2 045,60	0,08	2 531,51	0,10	(485,91)	-19,19
606200	CARBURANT - VEHICULES DE LOCAT	666,18	0,03	650,76	0,03	15,42	2,37
606300	Fournit. entretien & petit equ	7 210,29	0,28	9 204,16	0,38	(1 993,87)	-21,66
606400	Fournitures administratives	1 321,51	0,05	3 264,19	0,13	(1 942,68)	-59,51
612303	CREDIT BAIL - FF 714 VA (RENAU	4 535,76	0,18	4 535,76	0,18		
612304	CREDIT BAIL - FY 175 QY (DACIA	4 204,32	0,17	4 204,32	0,17		
612305	CREDIT-BAIL - GF-773-HN	5 473,57	0,22			5 473,57	
613203	Location CANEOPOLE			7 210,67	0,29	(7 210,67)	-100,00
613500	Locations mobilières	3 794,14	0,15	2 227,18	0,09	1 566,96	70,36
613520	LOCATION MATERIEL TRANSPORT	1 263,36	0,05	1 553,19	0,06	(289,83)	-18,66
613550	LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 724,04	0,07	320,86	0,01	1 403,18	437,32
614000	Charges locatives et de coprop	377,20	0,01	552,79	0,02	(175,59)	-31,76
615200	Sur biens immobiliers	3 236,69	0,13			3 236,69	
615500	Sur biens mobiliers	5 095,98	0,20	3 033,71	0,12	2 062,27	67,98
615520	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT			230,86	0,01	(230,86)	-100,00
615537	ENTRETIEN TRAFIC BM-873-JN	19,37		1 037,48	0,04	(1 018,11)	-98,13
615540	ENTRETIEN TRAFIC BG-765-SG	50,00		735,04	0,03	(685,04)	-93,20
615542	ENTRETIEN DP-451-TF			1 004,51	0,04	(1 004,51)	-100,00
615543	ENTRETIEN DN 478 WD	3 971,93	0,16	1 407,60	0,06	2 564,33	182,18
615544	ENTRETIEN DQ 440 WE	319,44	0,01	957,96	0,04	(638,52)	-66,65
615545	ENTRETIEN EJ831SV (CAPTUR)	581,32	0,02	1 150,15	0,05	(568,83)	-49,46
615546	ENTRETIEN EG831PV	103,39		1 283,06	0,05	(1 179,67)	-91,94
615547	ENTRETIEN DOBLO BP 231 SP	150,17	0,01	713,38	0,03	(563,21)	-78,95
615548	ENTRETIEN EH337CT			1 215,28	0,05	(1 215,28)	-100,00
615551	ENTRETIEN KANGOO FF 714 VA	404,44	0,02	148,62	0,01	255,82	172,13
615552	ENTRETIEN - FY-175-QY (DACIA L	1 615,84	0,06	548,10	0,02	1 067,74	194,81
615601	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 339,32	0,05	160,76	0,01	1 178,56	733,12
615602	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 343,15	0,13	3 921,15	0,16	(578,00)	-14,74
615603	MAINTENANCE EXTINCTEUR	474,00	0,02	360,00	0,01	114,00	31,67
616000	Primes d'assurance	20 716,24	0,82	19 794,28	0,81	921,96	4,66
616003	ASSURANCE COPRO FONT LAUGIERE	1 079,23	0,04	1 032,96	0,04	46,27	4,48

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
616005	IFC (APICIL)			7 000,00	0,29	(7 000,00)	-100,00
618500	Frais de colloques, semin., co	80,00		333,00	0,01	(253,00)	-75,98
618510	CHANTIER ECOLE FORMATION	306 958,00	12,12	271 336,00	11,06	35 622,00	13,13
618580	FORM. "FORMER & ACCOMPAGNER DE			3 000,00	0,12	(3 000,00)	-100,00
618581	FORM. "DEVELOPPER SON RESEAU P	1 500,00	0,06			1 500,00	
618582	FORMATION "SST"	1 488,00	0,06			1 488,00	
622000	Remunerat. d'interm. et honora	23 845,00	0,94	22 415,42	0,91	1 429,58	6,38
622601	HONORAIRES LARIVIERE	5 023,20	0,20	5 023,20	0,20		
622604	COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 552,00	0,26	6 360,00	0,26	192,00	3,02
622607	HONORAIRES AGIPAIE	13 490,40	0,53	12 315,60	0,50	1 174,80	9,54
622609	HONORAIRES PENARD CAROLE (AVOC	1 020,00	0,04			1 020,00	
622700	Frais d'actes et de contentieu	65,00				65,00	
623000	Publicite publicat. relat. pub	543,94	0,02	464,19	0,02	79,75	17,18
623410	CADEAUX POUR PERSONNEL DEFIE	4 511,61	0,18	4 188,94	0,17	322,67	7,70
623411	CADEAUX POUR PERSONNEL POLYVAL	6 003,49	0,24	4 218,86	0,17	1 784,63	42,30
623412	CADEAUX AU PERSONNEL APPRENTIS			183,00	0,01	(183,00)	-100,00
624100	Transports sur achats	1 870,46	0,07	2 145,03	0,09	(274,57)	-12,80
625100	Voyages et déplacements	4 952,32	0,20	2 133,52	0,09	2 818,80	132,12
625102	NDF -ACCOMP SOCIALE	1 182,46	0,05	956,36	0,04	226,10	23,64
625103	NDF DIRECTEUR	1 972,98	0,08	4 190,57	0,17	(2 217,59)	-52,92
625105	NDF ENCADRANT	3 522,69	0,14	2 741,93	0,11	780,76	28,47
625111	NDF RESPONSABLE TECHNIQUE			7,50		(7,50)	-100,00
625112	NDF RESPONSABLE ADMIN ET FINAN			76,00		(76,00)	-100,00
625113	NDF - RESPONSABLE POLE SOCIAL			42,30		(42,30)	-100,00
625115	TELEPEAGE BADGES VINCI	22,80		32,40		(9,60)	-29,63
625125	NDF - COORDINATEUR	238,92	0,01			238,92	
625700	Receptions	983,60	0,04	742,40	0,03	241,20	32,49
625710	MISSIONS	2 224,23	0,09	1 995,16	0,08	229,07	11,48
626000	Frais postaux et de télécomm.	174,34	0,01	411,16	0,02	(236,82)	-57,60
626101	ORANGE	679,68	0,03	700,29	0,03	(20,61)	-2,94
626102	SFR	2 243,76	0,09	2 115,66	0,09	128,10	6,05
626106	FREE	1 839,24	0,07	1 738,85	0,07	100,39	5,77
626107	OVH	338,24	0,01	295,04	0,01	43,20	14,64
626107C	OVH (CONCIERGERIE)			32,21		(32,21)	-100,00
627000	Services bancaires et assim.	1 348,43	0,05	1 071,49	0,04	276,94	25,85
628000	Divers	36,00		134,75	0,01	(98,75)	-73,28
628100	Concours divers (cotisations,.	1 142,50	0,05	1 031,00	0,04	111,50	10,81
Impôts, taxes et versements assimilés		72 191,45	2,85	62 127,34	2,53	10 064,11	16,20
631100	Taxe sur les salaires	33 503,34	1,32	27 714,33	1,13	5 789,01	20,89
631120	Taxe sur les salaires Apprenti	14,39		15,31		(0,92)	-6,01
633300	Part. employ. a form. prof. c	10 484,14	0,41	9 533,34	0,39	950,80	9,97
633310	Part. employeur à FPC (CDDI)	22 940,46	0,91	19 541,28	0,80	3 399,18	17,39
633320	Participation employeur FPC A	144,36	0,01	172,08	0,01	(27,72)	-16,11
635120	Taxe foncière	4 886,00	0,19	4 653,00	0,19	233,00	5,01
635430	CARTES GRISES	218,76	0,01			218,76	
637800	Taxes diverses			498,00	0,02	(498,00)	-100,00
Salaires et traitements		1 515 793,70	59,85	1 334 397,77	54,38	181 395,93	13,59
641000	Rémunération du personnel	607 793,98	24,00	546 172,83	22,26	61 621,15	11,28
641110	REMUN BRUTES CAE	849 642,50	33,55	723 751,81	29,50	125 890,69	17,39
641120	Rémunérations brutes APPRENTIS	8 490,09	0,34	10 121,74	0,41	(1 631,65)	-16,12
641200	Conges payes	(7 067,04)	-0,28	14 886,09	0,61	(21 953,13)	-147,47
641250	TICKETS REST AURANTS	9 284,00	0,37	6 372,00	0,26	2 912,00	45,70
641252	PANIERES CHEF D'EQUIPE	5 060,10	0,20	6 702,30	0,27	(1 642,20)	-24,50
641420	INDEMNITES LICENCIEMENT	6 349,08	0,25			6 349,08	
641441	INDEMNITE "DEPART A LA RETRAIT	17 398,99	0,69			17 398,99	
641470	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	12 723,00	0,50	17 117,00	0,70	(4 394,00)	-25,67
641471	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	6 119,00	0,24	8 329,00	0,34	(2 210,00)	-26,53
641472	PRIME DE LA VALEUR (APPRENTIS)			945,00	0,04	(945,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges sociales		281 744,34	11,12	252 127,53	10,28	29 616,81	11,75
645000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	(4 698,87)	-0,19	5 144,90	0,21	(9 843,77)	-191,33
645100	Cotisations URSSAF	159 377,92	6,29	139 583,70	5,69	19 794,22	14,18
645110	Cotisations URSSAF (CDDI)	34 496,05	1,36	25 294,28	1,03	9 201,77	36,38
645120	Cotisations URSSAF APPRENTIS	584,72	0,02	806,78	0,03	(222,06)	-27,52
645300	Cotisations aux cais retr IRCA	27 683,44	1,09	24 280,19	0,99	3 403,25	14,02
645310	Cotisations IRCANTEC (CDDI)	35 685,17	1,41	30 399,59	1,24	5 285,58	17,39
645500	PREVOYANCE	4 814,42	0,19	4 204,06	0,17	610,36	14,52
645510	Cotisations CHORUM (CDDI)	3 358,65	0,13	2 760,59	0,11	598,06	21,66
645520	Cotisations CHORUM APPRENTIS	44,99		37,98		7,01	18,46
645600	Cotisations MA NOUVELLE MUTUEL	11 817,90	0,47	11 214,37	0,46	603,53	5,38
645610	Cotisations MA NOUVELLE MUTUEL	2 596,93	0,10	2 292,00	0,09	304,93	13,30
645620	Cotisations MUTUELLE APPRENTIS	293,68	0,01	322,15	0,01	(28,47)	-8,84
647510	AMETRA06	2 330,40	0,09	2 431,20	0,10	(100,80)	-4,15
647511	AMETRA 06 POLYVALENTS	3 219,60	0,13	3 255,60	0,13	(36,00)	-1,11
647600	PRESTATIONS DE SERVICES S/TR	139,34	0,01	100,14		39,20	39,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		31 493,83	1,24	34 430,97	1,40	(2 937,14)	-8,53
681110	Immobilisations incorporelles	360,00	0,01	360,00	0,01		
681120	Immobilisations corporelles	31 133,83	1,23	31 774,60	1,29	(640,77)	-2,02
681740	Dotations prov. dépréciation			2 296,37	0,09	(2 296,37)	-100,00
Autres charges		1 096,17	0,04	370,51	0,02	725,66	195,85
654000	Perte sur créance irrécouvr.	1 080,15	0,04			1 080,15	
658000	Charges diverses gestion coura	16,02		370,51	0,02	(354,49)	-95,68
Résultat d'exploitation		41 136,97	1,62	178 204,14	7,26	(137 067,17)	-76,92
Total des produits financiers		2 991,56	0,12	2 856,92	0,12	134,64	4,71
Autres intérêts et produits assimilés		2 991,56	0,12	2 856,92	0,12	134,64	4,71
768000	Autres produits financiers	2 991,56	0,12	2 856,92	0,12	134,64	4,71
Total des charges financières		6 610,40	0,26	6 994,53	0,29	(384,13)	-5,49
Intérêts et charges assimilées		6 610,40	0,26	6 994,53	0,29	(384,13)	-5,49
661100	Intérêts d'emprunt	6 610,40	0,26	6 994,53	0,29	(384,13)	-5,49
Résultat financier		(3 618,84)	-0,14	(4 137,61)	-0,17	518,77	12,54
Résultat courant avant impôts		37 518,13	1,48	174 066,53	7,09	(136 548,40)	-78,45
Total des produits exceptionnels		5 200,00	0,21	10 423,16	0,42	(5 223,16)	-50,11
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				5 223,16	0,21	(5 223,16)	-100,00
771800	Prod.except./oper.gestion			5 223,16	0,21	(5 223,16)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 200,00	0,21	5 200,00	0,21		
775200	Cession immo corporelles	4 000,00	0,16			4 000,00	
777000	Q-p subv. invest. au result. e	1 200,00	0,05	5 200,00	0,21	(4 000,00)	-76,92
Total des charges exceptionnelles		959,00	0,04	5 783,96	0,24	(4 824,96)	-83,42
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		959,00	0,04	5 783,96	0,24	(4 824,96)	-83,42
671000	Charg. except. sur operat. ges	924,00	0,04	5 648,96	0,23	(4 724,96)	-83,64
671200	Penalites amendes fisc. & pena	35,00		135,00	0,01	(100,00)	-74,07

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Résultat exceptionnel	4 241,00	0,17	4 639,20	0,19	(398,20)	-8,58
Excédent ou déficit de l'exercice	41 759,13	1,65	178 705,73	7,28	(136 946,60)	-76,63
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 690 472** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 541 017** euros et un total **charges** de **2 499 258** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **41 759** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

L'association a une mission de chantier d'insertion spécialisé dans les activités du bâtiment.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées car non significatives et non essentielles à la compréhension de l'activité de l'association.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont celles prévues par la convention collective des ateliers et chantiers d'insertion. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Elles font l'objet d'un contrat d'assurance spécifique.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 996					5 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 996					5 996
CORPORELLES	Terrains	80 000					80 000
	Constructions sur sol propre	512 000					512 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 950		603			55 553
	Instal., agencement, aménagement divers	37 103		3 080			40 183
	Matériel de transport	37 791				161	37 630
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 304					25 304
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	747 147		3 683		161	750 670	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 363		1 500			5 863
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 363		1 500			5 863
TOTAL		757 506		5 183		161	762 528

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 104	360		5 464
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 104	360		5 464
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	90 795	20 480		111 275
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	48 536	4 028		52 564
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 144	3 904		15 048
	Matériel de transport	37 451	340	161	37 630
	Matériel de bureau, mobilier	21 954	2 381		24 335
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 878	31 134	161	240 852
TOTAL		214 982	31 494	161	246 315

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	8 561				8 561
	Sur comptes clients	4 713		4 713		
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 274		4 713		8 561
TOTAL GENERAL		13 274		4 713		8 561

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 713		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 863	5 863	
	Clients douteux ou litigieux	8 561	8 561	
	Autres créances clients	47 138	47 138	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 267	3 267	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	203 457	203 457	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 611	1 611	
	Charges constatées d'avances	1 647	1 647	
	TOTAL DES CREANCES	271 543	271 543	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	426 677	26 207	108 844	291 627
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 082	15 082		
	Personnel et comptes rattachés	68 171	68 171		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 000	112 000		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 523	36 523		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 444	2 444		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	660 898	260 427	108 844	291 627
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 817			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		79 991
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 931
FRS FACT NON PARVENUES	4 931	
Dettes fiscales et sociales		75 060
Dettes provisio. pour conges p	53 124	
Charges sociales sur conges pa	21 936	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		224 360
Autres créances clients		20 904
<i>Clients factures a etablr</i>	20 904	
Autres créances		203 457
<i>Etats subventions a recevoir</i>	203 457	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 647	1 647
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 647

--



Jean-Louis CARDIN

Commissariat aux comptes – Audit légal et contractuel

**ASSOCIATION DEVELOPPEMENT DE L'EMPLOI, DE LA FORMATION
ET DE L'INSERTION PAR L'ECONOMIQUE
DEFIE**

5 avenue Font Laugière

06130 GRASSE

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Présenté par Monsieur Jean-Louis CARDIN

Commissaire aux Comptes

A l'Assemblée Générale de l'association DEFIE,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association DEVELOPPEMENT DE L'EMPLOI, DE LA FORMATION ET DE L'INSERTION PAR L'ECONOMIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels


Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nice, le 14 juin 2025


Jean-Louis CARDIN
Commissaire aux Comptes



ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
--

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

-il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

-il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

-il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

-il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 996	5 464	532	892
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	512 000	111 275	400 725	421 205
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	55 553	52 564	2 989	6 414
	Autres immobilisations corporelles	103 117	77 013	26 103	29 649
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	5 863		5 863	4 363
	TOTAL (I)	762 528	246 315	516 213	542 523
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	27 652		27 652	21 003
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	55 699	8 561	47 138	47 023
TOTAL ACTIF (I à V)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	208 335		208 335	193 579
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	889 488		889 488	923 205
	Charges constatées d'avance	1 647		1 647	1 758
	TOTAL (II)	1 182 821	8 561	1 174 259	1 186 568
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 945 349	254 877	1 690 472	1 729 091
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				5 863	4 363
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	965 015	786 309
	Excédent ou déficit de l'exercice	41 759	178 706
	Total des fonds propres (situation nette)	1 006 774	965 015
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	22 800	24 000
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	22 800	24 000
	Total des fonds propres	1 029 574	989 015
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	426 677	452 494
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 082	70 203
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	216 694	204 142
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 444	13 238
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	660 898	740 077
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 690 472	1 729 091
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 759,13	178 705,73
	(1) Dont à moins d'un an	260 427	313 399
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	797 836	845 512
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	501 338	469 467
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 230 347	1 138 647
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3 305	41
	Total des produits d'exploitation	2 532 826	2 453 666
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	93 303	118 066
	Variation de stock	(6 649)	8 460
	Autres achats et charges externes	502 715	465 482
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	72 191	62 127
	Salaires et traitements	1 515 794	1 334 398
	Charges sociales	281 744	252 128
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 494	34 431
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 096	371
	Total des charges d'exploitation	2 491 689	2 275 462
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 137	178 204

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 137	178 204
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 992	2 857
	Total des produits financiers	2 992	2 857
CHARGES FINANCIERS	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	6 610	6 995
	Total des charges financières	6 610	6 995
RESULTAT FINANCIER		(3 619)	(4 138)
RESULTAT COURANT avant impôts		37 518	174 067
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 200	5 223 5 200
	Total des produits exceptionnels	5 200	10 423
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	959	5 784
	Total des charges exceptionnelles	959	5 784
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 241	4 639
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 541 017	2 466 946
TOTAL DES CHARGES		2 499 258	2 288 241
EXCEDENT ou DEFICIT		41 759	178 706
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 690 472 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 541 017 euros** et un total **charges** de **2 499 258 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **41 759 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

L'association a une mission de chantier d'insertion spécialisé dans les activités du bâtiment.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées car non significatives et non essentielles à la compréhension de l'activité de l'association.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont celles prévues par la convention collective des ateliers et chantiers d'insertion. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Elles font l'objet d'un contrat d'assurance spécifique.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 996					5 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 996					5 996
CORPORELLES	Terrains	80 000					80 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	512 000					512 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 950		603			55 553
	Instal., agencement, aménagement divers	37 103		3 080			40 183
	Matériel de transport	37 791				161	37 630
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 304					25 304
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	747 147		3 683		161	750 670
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 363		1 500			5 863
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 363		1 500			5 863
TOTAL		757 506		5 183		161	762 528

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 104	360		5 464
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 104	360		5 464
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	90 795	20 480		111 275
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	48 536	4 028		52 564
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 144	3 904		15 048
	Matériel de transport	37 451	340	161	37 630
	Matériel de bureau, mobilier	21 954	2 381		24 335
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		209 878	31 134	161	240 852
TOTAL		214 982	31 494	161	246 315

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	8 561				8 561
	Autres	4 713		4 713		
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 274		4 713		8 561
TOTAL GENERAL		13 274		4 713		8 561
Dont dotations et reprises <div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>				4 713		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 863	5 863	
	Clients douteux ou litigieux	8 561	8 561	
	Autres créances clients	47 138	47 138	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 267	3 267	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	203 457	203 457	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 611	1 611	
	Charges constatées d'avances	1 647	1 647	
	TOTAL DES CREANCES	271 543	271 543	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	426 677	26 207	108 844	291 627
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 082	15 082		
	Personnel et comptes rattachés	68 171	68 171		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 000	112 000		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 523	36 523		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 444	2 444		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	660 898	260 427	108 844	291 627
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 817			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		79 991
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRS FACT NON PARVENUES	4 931	4 931
Dettes fiscales et sociales Dettes provisio. pour congés p Charges sociales sur congés pa	53 124 21 936	75 060

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		224 360
Autres créances clients <i>Clients factures a etablir</i>	20 904	20 904
Autres créances <i>Etats subventions a recevoir</i>	203 457	203 457

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 647	1 647
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 647