

DOSSIER FINANCIER

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

ASSOCIATION MIDI SUP

2 RUE DE LA TUILERIE

31130 BALMA

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

ASSOCIATION MIDI SUP

2 RUE DE LA TUILERIE

31130 BALMA

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15
- <i>Equilibre financier</i>	16
- <i>Tableau de financement</i>	17 et 18
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	19
- <i>Etat des Immobilisations</i>	20 à 22

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	160 701	44 407	116 294	14 818	101 476	684.84
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	191 743	69 330	122 414	139 921	17 507	12.51
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	17 766		17 766	15 977	1 789	11.20
	Total I	370 210	113 737	256 473	170 715	85 758	50.23
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	712 464		712 464	1 506 675	794 211	52.71
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	174 691		174 691	122 301	52 390	42.84
	Valeurs mobilières de placement	5 482 063		5 482 063		5 482 063	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 979 236		3 979 236	8 516 466	4 537 230	53.28
	Charges constatées d'avance (2)	31 434		31 434	39 045	7 611	19.49
	Total II	10 379 888		10 379 888	10 184 487	195 401	1.92
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 750 098	113 737	10 636 361	10 355 202	281 159	2.72

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	193 771	193 771				
	Autres						
Report à nouveau	345 452	399 981	54 529	13.63			
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		65 034	54 529	119 562	219.26		
Situation nette (sous total)		604 257	539 224	65 034	12.06		
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		604 257	539 224	65 034	12.06		
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	486 221	125 893	360 328	286.22		
Total II		486 221	125 893	360 328	286.22		
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	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	9 187 795	9 407 094	219 299	2.33		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	214 566	160 746	53 819	33.48		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	112 896	122 244	9 349	7.65		
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		30 626		30 626			
Total IV		9 545 882	9 690 085	144 203	1.49		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 636 361	10 355 202	281 159	2.72		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	5 200	6 200	1 000	16.13
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	26 856 297	23 673 514	3 182 784	13.44
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	410 150	27 000	383 150	NS
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	76 503		76 503	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 331	12 734	5 403	42.43
Utilisations des fonds dédiés	14 322	17 391	3 069	17.65
Autres produits	13 601	262	13 338	NS
Total I	27 383 404	23 737 100	3 646 304	15.36
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	26 002 261	22 959 832	3 042 429	13.25
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	13 241	10 657	2 583	24.24
Salaires et traitements	656 759	577 267	79 492	13.77
Charges sociales	253 435	183 221	70 214	38.32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 941	28 614	15 327	53.57
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	374 650		374 650	
Autres charges	83 250	32 503	50 748	156.13
Total II	27 427 537	23 792 094	3 635 443	15.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	44 133	54 994	10 861	19.75

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	142 872	8 310	134 562	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	142 872	8 310	134 562	NS
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)	142 872	8 310	134 562	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	98 740	46 684	145 423	311.51
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		6 461	6 461	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		6 461	6 461	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		6 461	6 461	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	33 706	1 384	32 322	NS
Total des produits (I+III+V)	27 526 276	23 745 411	3 780 866	15.92
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	27 461 243	23 799 939	3 661 303	15.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT	65 034	54 529	119 562	219.26

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	116 294	14 818	101 476	684.84
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	160 701	38 389	122 312	318.62
28050000 AMORTISSEMENT INCORPOREL	44 407	23 571	20 836	88.40
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	122 414	139 921	17 507	12.51
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	106 457	100 859	5 598	5.55
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQ	52 822	54 424	1 602	2.94
21840000 MOBILIER	32 465	32 465		
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVE	22 443	10 603	11 840	111.67
28183000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	28 549	21 289	7 260	34.10
28184000 AMORT MOBILIER	18 338	15 935	2 403	15.08
AUTRES	17 766	15 977	1 789	11.20
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	17 766	15 977	1 789	11.20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	256 473	170 715	85 758	50.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	712 464	1 506 675	794 211	52.71
41100000 COMPTE CLIENTS	712 464	1 506 675	794 211	52.71
AUTRES	174 691	122 301	52 390	42.84
40100000 FOURNISSEURS		40	40	100.00
42100000 REMUNERATIONS DUES		200	200	100.00
43871000 IJSS NETTES	421	3 366	2 945	87.49
46710000 AVANCES SUR SUBV EJT	95 000	95 000		
46711000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	74 930		74 930	
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	4 340	23 695	19 355	81.68
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 482 063		5 482 063	
50810000 CAT sur SG Caution erasmus	374 650		374 650	
50820000 CAT SOCIETE GENERALE	5 107 413		5 107 413	
DISPONIBILITES	3 979 236	8 516 466	4 537 230	53.28
51200000 SOCIETE GENERALE	20 129	999 739	979 610	97.99
51220000 BNP PARIBAS	1 320 514	6 180 541	4 860 027	78.63
51230000 LIVRET A	83 450	81 019	2 431	3.00
51240000 SOCIETE GENERALE LIVRET A	369 605		369 605	
51260000 COMPTE EPARGNE	185 511	251 697	66 187	26.30
51270000 PLACEMENT CSL	2 000 010		2 000 010	
51900000 COMPTE A TERME		1 003 452	1 003 452	100.00
53100000 CAISSE	17	17		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 434	39 045	7 611	19.49
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	31 434	39 045	7 611	19.49
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 379 888	10 184 487	195 401	1.92
TOTAL GENERAL	10 636 361	10 355 202	281 159	2.72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	193 771	193 771		
10680000 FONDS DE RÉSERVES	193 771	193 771		
REPORT A NOUVEAU	345 452	399 981	54 529	13.63
11000000 RAN CREDITEUR	345 452	399 981	54 529	13.63
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	65 034	54 529	119 562	219.26
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	604 257	539 224	65 034	12.06
TOTAL FONDS PROPRES	604 257	539 224	65 034	12.06
FONDS DEDIES	486 221	125 893	360 328	286.22
19511000 FONDS DEDIES USINE A PROJETS	111 571	125 893	14 322	11.38
19512000 FONDS DEDIES ERASMUS	374 650		374 650	
TOTAL FONDS DEDIES	486 221	125 893	360 328	286.22
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 187 795	9 407 094	219 299	2.33
40000000 COLLECTIF FOURNISSEUR	42 514	45 463	2 949	6.49
40100000 FOURNISSEURS	31 657	31 105	552	1.77
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON PAR	9 113 624	9 330 526	216 902	2.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	214 566	160 746	53 819	33.48
42820000 CONGES PAYES	61 287	58 168	3 119	5.36
42860000 SALAIRE A PAYER	31 315	27 249	4 066	14.92
43702000 APICIL PREVOYANCE	3 442	8 465	5 023	59.34
43703000 KLESIA RETRAITE	8 564	7 210	1 354	18.78
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	495		495	
43730000 URSSAF	37 286	29 144	8 142	27.94
43820000 CHARGES /CP	20 980	18 213	2 767	15.19
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	9 560	7 851	1 709	21.77
43990000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 606	2 146	460	21.44
44400000 ETAT	33 706	1 466	32 240	NS
44863000 CHARGES A PAYER FPC AKTO	5 325	834	4 490	538.14
AUTRES DETTES	112 896	122 244	9 349	7.65
41100000 COMPTE CLIENTS	6 315	2 952	3 363	113.92
46700000 AUTRE COMPTE DEB/CRED	106 581	119 292	12 712	10.66
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 626		30 626	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 626		30 626	
TOTAL DETTES	9 545 882	9 690 085	144 203	1.49
TOTAL GENERAL	10 636 361	10 355 202	281 159	2.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	5 200		6 200		1 000	16.13
75600000 COTISATIONS	5 200		6 200		1 000	16.13
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	26 856 297		23 673 514		3 182 784	13.44
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	24 827 607		22 148 711		2 678 896	12.10
70600010 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 260 810		1 116 686		144 124	12.91
70600100 FACTURATION AIDE MOBILITE	490 421		270 687		219 734	81.18
70600200 FACTURATION OPCO REFERENT MOBI	277 460		137 430		140 030	101.89
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	410 150		27 000		383 150	NS
74000100 SUBVENTION DEXPLOITATION	374 650				374 650	
74000200 SUBVENTION AIDE APPRENTI	500				500	
74000400 SUBVENTIONS AIDE AU PERMIS	35 000		27 000		8 000	29.63
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	76 503				76 503	
75500000 QP RESULTAT EN COMMUN	76 503				76 503	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	7 331		12 734		5 403	42.43
79110000 REMBT IJ	791		1 425		634	44.48
79120000 REMBT FORMATION	6 540		11 309		4 769	42.17
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	14 322		17 391		3 069	17.65
78951000 FONDS DEDIES USINE A PROJET	14 322		17 391		3 069	17.65
AUTRES PRODUITS	13 601		262		13 338	NS
75800000 PRODUITS DIVER. GEST. COUR.	13 601		262		13 338	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	27 383 404		23 737 100		3 646 304	15.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	26 002 261		22 959 832		3 042 429	13.25
60600000 JETONS MACHINE CAFE	1 284		1 480		196	13.24
60610000 ELECTRICITE	6 313		7 846		1 533	19.54
60630000 FOURNIT.ENTRET.PETIT EQ.	4 387		6 073		1 686	27.77
60640000 FOURNITURES ADM	383		1 563		1 180	75.49
60660000 ACHATS LOGICIELS PEDAGOGIQUE	1 485		2 557		1 072	41.92
61100000 SOUS TRAITANCE FORMATION	24 820 908		22 117 806		2 703 101	12.22
61130000 MOBILITE AIDE MIDISUP	194 012		110 022		83 990	76.34
61130100 AIDE MOBILITE OPCO	503 019		297 915		205 103	68.85
61140000 AIDE AU PERMIS	35 000		27 000		8 000	29.63
61220000 LEASING COPIEUR MULTIFONCTION	3 168		2 881		287	9.95
61300000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	404		377		27	7.25
61301000 LOCATION VERISUR	982		689		293	42.47
61310000 LOCATION FONTAINE	516		584		67	11.53
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	82 417		63 000		19 417	30.82
61350010 LOCATION MOBILIERE	22 672		17 657		5 015	28.40
61360000 LOCATION VEHICULE			114		114	100.00
61400000 CHARGE LOCATIVE	27 253		26 605		648	2.44
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	53 030		29 186		23 844	81.70
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	8 684		6 054		2 629	43.43
61550000 MAINTENANCE	936		496		441	88.91
61600000 PRIME ASSURANCE	3 182		2 911		271	9.30
61800000 ABONNEMENTS			293		293	100.00
61850000 FRAIS COLLOC SEMINAIRE	29 976		18 680		11 295	60.47
62100200 MISE À DISPOSITION DE PERSONN	120 216		167 439		47 223	28.20
62200000 AUTRES HONORAIRES	3 268		2 450		818	33.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62260000 HONORAIRES	21	589	15	227	6 361	41.77
62260100 HON COM AUX COMPTES	5	040	5	040		
62260200 ISO 9001-2015 - BUREAU VERITAS	1	620	2	584	964	37.31
62300000 PUBLICITE	2	237		244	1 993	817.87
62340000 CADEAUX CLIENTS	1	920		155	1 765	NS
62380000 DONS	3	140	3	140		
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	9	638	4	935	4 703	95.29
62570000 RECEPTIONS	21	247	3	989	17 258	432.62
62610000 POSTE ET TELECOM	9	179	9	213	33	0.36
62620000 HEBERGEMENT OVH COM		69		15	54	357.18
62780000 SERVICES BANCAIRES	2	226		814	1 412	173.54
62810000 AUT.SERVICES EXTER.(COTIS		860		2 796	1 936	69.24
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	13	241	10	657	2 583	24.24
63330000 COTIS FORMATION PROFESS+PARITA	13	241	10	657	2 583	24.24
SALAIRES ET TRAITEMENTS	656	759	577	267	79 492	13.77
64100000 SALAIRES	537	038	493	307	43 731	8.86
64120000 CONGÉS PAYÉS	3	119	17	978	14 859	82.65
64130000 PRIMES	100	778	53	295	47 483	89.09
64140000 TITRES TRANSPORT	1	887	1	954	67	3.43
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	13	936	10	733	3 203	29.84
CHARGES SOCIALES	253	435	183	221	70 214	38.32
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	23	371			23 371	
64514000 COTISATIONS URSSAF	154	647	109	892	44 755	40.73
64515000 KLESIA	36	733	30	741	5 992	19.49
64516000 APICIL	29	735	24	366	5 370	22.04
64580000 CHARGES SOCIALES PROVISIONS	4	476	14	007	9 531	68.05
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	2	318	2	016	302	15.00
64740000 CADEAUX SALARIES	2	154	2	199	45	2.03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	43	941	28	614	15 327	53.57
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS INCOR			6	659	6 659	100.00
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS CORPO	43	941	21	955	21 986	100.14
REPORTS EN FONDS DEDIES	374	650			374 650	
68952000 FONDS DEDIES ERASMUS	374	650			374 650	
AUTRES CHARGES	83	250	32	503	50 748	156.13
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	6	699	30	903	24 205	78.32
65500000 QP RESULTAT EN COMMUN	76	503			76 503	
65800000 CHARGES DIVER. GEST.COUR.		49	1	599	1 551	96.96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	27	427 537	23	792 094	3 635 443	15.28
RESULTAT D'EXPLOITATION	44	133	54	994	10 861	19.75
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	142	872	8	310	134 562	NS
76400000 PRODUIT FINANCIER				247	247	100.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	142	872	8	063	134 809	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	142	872	8	310	134 562	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	142 872	8 310	134 562	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 740	46 684	145 423	311.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67520000 VCEAC		6 461	6 461	100.00
		6 461	6 461	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 461	6 461	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 461	6 461	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69510000 IMPOTS	33 706	1 384	32 322	NS
	33 706	1 384	32 322	NS
TOTAL DES PRODUITS	27 526 276	23 745 411	3 780 866	15.92
TOTAL DES CHARGES	27 461 243	23 799 939	3 661 303	15.38
EXCEDENT OU DEFICIT	65 034	54 529	119 562	219.26

ANNEXE

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

- 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.

Concernant les fonds dédiés, les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte 789 « Utilisation de fonds dédiés » (Règl. ANC 2018-06 art. 132-3)

Si l'immobilisation financée est amortissable, l'entité rapporte en produits le montant de l'acquisition ou le coût de production sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Si les sommes servent à acquérir ou à produire une immobilisation non amortissable, ces montants sont comptabilisés au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » lors de l'acquisition ou de la production de l'immobilisation (Règl. ANC 2018-06 art.132-3).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 389		122 312
Installations générales agencements aménagements divers	100 859		5 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	86 889		
TOTAL	187 748		5 598
Prêts, autres immobilisations financières	15 977		1 789
TOTAL	15 977		1 789
TOTAL GENERAL	242 113		129 700

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			160 701	160 701
Installations générales agencements aménagements divers			106 457	106 457
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 602	85 287	85 287
TOTAL		1 602	191 743	191 743
Prêts, autres immobilisations financières			17 766	17 766
TOTAL			17 766	17 766
TOTAL GENERAL		1 602	370 210	370 210

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	23 571	20 836		44 407
Installations générales agencements aménagements divers		10 603	11 840		22 443
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		37 224	11 265	1 602	46 887
TOTAL		47 827	23 105	1 602	69 330
TOTAL GENERAL		71 398	43 941	1 602	113 737
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	20 836			
Instal.générales agenc.aménag.divers		11 840			
Matériel de bureau informatique mobilier		11 265			
TOTAL		23 105			
TOTAL GENERAL		43 941			

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 *
Subventions d'exploitation	125 893		14 322			111 571	
USINE A PROJETS	125 893		14 322			111 571	
TOTAL	125 893		14 322			111 571	

* 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

Dont dotations et reprises d'exploitation	374 650		
--	---------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	17 766	17 766	
Autres créances clients	712 464	712 464	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421	421	
Débiteurs divers	174 270	174 270	
Charges constatées d'avance	31 434	31 434	
TOTAL	936 355	936 355	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 187 795	9 187 795		
Personnel et comptes rattachés	92 602	92 602		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 933	82 933		
Impôts sur les bénéfices	33 706	33 706		
Autres impôts taxes et assimilés	5 325	5 325		
Autres dettes	112 896	112 896		
Produits constatés d'avance	30 626	30 626		
TOTAL	9 545 882	9 545 882		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 5 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	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 113 624
Dettes fiscales et sociales	128 467
Total	9 242 091

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5040 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12 Nbj CA	31/12/2023	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	539 224	7.23	593 752	9.03	54 529	9.18
Résultat de l'exercice	65 034	0.87	54 529	0.83	119 562	219.26
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	604 257	8.10	539 224	8.20	65 034	12.06
Provisions pour risques et charges	486 221	6.52	125 893	1.91	360 328	286.22
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	1 090 479	14.62	665 117	10.11	425 362	63.95
Actif net immobilisé	256 473	3.44	170 715	2.60	85 758	50.23
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	834 005	11.18	494 402	7.52	339 603	68.69
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	712 464	9.55	1 506 675	22.91	794 211	52.71
Autres créances	174 691	2.34	122 301	1.86	52 390	42.84
Comptes de régularisation	31 434	0.42	39 045	0.59	7 611	19.49
ACTIF CIRCULANT	918 589	12.31	1 668 021	25.37	749 432	44.93
Fournisseurs et comptes rattachés	9 187 795	123.16	9 407 094	143.05	219 299	2.33
Autres dettes	327 461	4.39	282 991	4.30	44 471	15.71
Comptes de régularisation	30 626	0.41			30 626	
DETTES D'EXPLOITATION	9 545 882	127.96	9 690 085	147.36	144 203	1.49
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	8 627 293	115.65	8 022 064	121.99	605 229	7.54
Disponibilités	9 461 299	126.83	8 516 466	129.51	944 833	11.09
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	9 461 299	126.83	8 516 466	129.51	944 833	11.09

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	65 034	54 529
Dotations aux amortissements et provisions	418 591	28 614
Reprises sur amortissements et provisions	14 322	17 391
Plus ou moins-values sur cession d'actif		6 461
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	469 303	36 844
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	469 303	36 844
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	469 303	36 844
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	129 700	99 304
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	129 700	99 304
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	339 603	136 148

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202412		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202312	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	794	211	433	297
Autres créances	52	390	113	780
Comptes de régularisation	7	611	26	793
VARIATION	749	432	573	871
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	219	299	1 090	881
Autres dettes	44	471	151	345
Comptes de régularisation	30	626		
VARIATION	144	203	1 242	226
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	605	229	668	355
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	944	833	532	207
Concours bancaires courants				
VARIATION	944	833	532	207
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	339	603	136	148

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
RESULTAT NET COMPTABLE	65034	54529
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	418591	28614
Reprises sur amortissements et provisions	14322	17391
Plus ou moins-values sur cession d'actif		6461
Subventions d'investissements virées au résultat		
	404269	17685
= Capacité d'autofinancement	469303	36844
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	469303	36844
+ Variation du B.F.R.	605229	668355
= Trésorerie d'exploitation	1074532	631511
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	129700	99304
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
	129700	99304
= Variation de trésorerie	944833	532207
+ Trésorerie initiale	8516466	7984258
TRESORERIE FINALE	9461299	8516466

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00011 000	SITE INTERNET	7 250.00	051113	L 20,00	7 250.00		7 250.00		
00012 000	YMAG PROSPECTION	885.04	211113	L 33,33	885.04		885.04		
00023 000	LIVRET ELECTRONIQUE DE L'APPRE	8 633.00	120716	L 20,00	8 633.00		8 633.00		
00043 000	VITACOM - REFONTE SITE INTERNET	7 848.00	121222	L 33,33	2 760.00	2 616.00	5 376.00	2 472.00	
00049 000	VITACOM - CREATIONS PAGES SITE INTERNET	10 596.00	310123	L 33,33	3 242.00	3 532.00	6 774.00	3 822.00	
00061 000	DAVTECH - Cloud	3 176.64	310323	L 33,33	801.00	1 059.00	1 860.00	1 316.64	
00070 000	INSIDE - DEVELOPPEMENT APPLICATION	30 117.60	270324	L 33,33		3 356.00	3 356.00	26 761.60	
	Date de mise en service : 01/09/2024								
00071 000	INSIDE - DEVELOPPEMENT APPLICA	50 196.00	280624	L 33,33		5 593.00	5 593.00	44 603.00	
	Date de mise en service : 01/09/2024								
00072 000	INSIDE - DEVELOPPEMENT APPLICATION	20 078.40	210824	L 33,33		2 238.00	2 238.00	17 840.40	
	Date de mise en service : 01/09/2024								
00073 000	INSIDE - DEVELOPPEMENT APPLICATION	2 348.40	300824	L 33,33		262.00	262.00	2 086.40	
	Date de mise en service : 01/09/2024								
00076 000	INSIDE - DEVPT PORTAIL GESTION ADM	6 000.00	120224	L 33,33		1 770.00	1 770.00	4 230.00	
00077 000	INSIDE - PORTAIL MY MIDISUP.COM	13 572.00	291124	L 33,33		410.00	410.00	13 162.00	
Totaux compte : 20500000		160 701.08			23 571.04	20 836.00	44 407.04	116 294.04	

Compte : 21810000 AGENCEMENTS DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00037 000	BD MOBILIER - TABLES CUISINE	673.20	211222	L 20,00	135.00	135.00	270.00	403.20	
	Date de mise en service : 01/01/2023								
00042 000	AG CONCEPT - TRAVAUX	29 448.87	160922	L 10,00	2 945.00	2 945.00	5 890.00	23 558.87	
	Date de mise en service : 01/01/2023								
00048 000	AG CONCEPT - Travaux	46 276.79	201222	L 10,00	4 628.00	4 628.00	9 256.00	37 020.79	
	Date de mise en service : 01/01/2023								
00050 000	AG CONCEPT - TRAVAUX	14 726.98	310123	L 10,00	1 352.00	1 473.00	2 825.00	11 901.98	
00051 000	LE DOARE MATHIEU - POMPE A CHALEUR	4 579.00	150223	L 20,00	803.00	916.00	1 719.00	2 860.00	
00064 000	LE DOUARE - Pompe à chaleur	5 154.00	140423	L 20,00	740.00	1 031.00	1 771.00	3 383.00	
00074 000	LE DOUARE - CLIM CHAUFFAGE	5 598.00	140524	L 20,00		712.00	712.00	4 886.00	
Totaux compte : 21810000		106 456.84			10 603.00	11 840.00	22 443.00	84 013.84	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQ

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	GOSTO - MATERIEL DE BUREAU	697.33	151222	L 20,00	140.00	140.00	280.00	417.33	
	Date de mise en service : 01/01/2023								
00016 000	MATERIEL INFORMATIQUE SSD	1 602.40	040214	L 33,33	1 602.40		1 602.40		
	Cession (0,00)	1 602.40-					1 602.40-		311224
00021 000	SNEF-EQUIP RETROPROJ	1 388.09	310115	L 33,33	1 388.09		1 388.09		
00027 000	LENOVO THINKPAD E580	918.80	260618	L 33,33	918.80		918.80		
00028 000	ORDINATEUR DELL LATITUDE	911.04	211219	L 33,33	911.04		911.04		
00030 000	ACHAT 2 ORDINATEUR FNAC	2 135.12	060520	L 33,33	2 135.12		2 135.12		
00031 000	ACHAT 2 PC LENOVO THINKBOOK 14	2 005.85	220620	L 33,33	2 005.85		2 005.85		
00032 000	DELL	1 048.68	040221	L 33,33	1 017.52	31.16	1 048.68		
00033 000	DELL	1 036.68	040221	L 33,33	1 005.88	30.80	1 036.68		
00034 000	DELL	1 056.00	040321	L 33,33	994.40	61.60	1 056.00		
00035 000	Ordinateur lenovo (2) - IDEAPAD 5	1 698.31	300621	L 33,33	1 418.62	279.69	1 698.31		
00036 000	Ordinateur lenovo - Thinkpad	939.00	311021	L 33,33	679.04	259.96	939.00		
00038 000	RCA INFORMATIQUE - PC LENOVO	791.21	220322	L 20,00	283.00	159.00	442.00	349.21	
00039 000	RCA INFORMATIQUE - LENOVO PC	776.09	170522	L 20,00	254.00	156.00	410.00	366.09	
00040 000	STIM PLUS - 3 PC ET 3 casques	3 094.79	300622	L 20,00	933.00	619.00	1 552.00	1 542.79	
00047 000	DAV TECH - Informatique	7 936.80	301222	L 20,00	1 588.00	1 588.00	3 176.00	4 760.80	
	Date de mise en service : 01/01/2023								
00052 000	AMAZON - CASQUES AUDIO	725.68	220323	L 20,00	114.00	146.00	260.00	465.68	
00060 000	DARTY - ORDINATEUR PORTABLE	799.99	130323	L 33,33	215.00	267.00	482.00	317.99	
00062 000	TITL DIGITAL - Ecran + caméras salle de réunion	21 348.00	070423	L 20,00	3 147.00	4 270.00	7 417.00	13 931.00	
00063 000	STIM PLUS - Ordinateur + souris	1 124.41	180423	L 33,33	265.00	375.00	640.00	484.41	
00065 000	INMAC WSTORE - Lenovo ThinkPad E15 Gen 4 - Core	1 222.80	190623	L 20,00	132.00	245.00	377.00	845.80	
00067 000	CONCEPT BUREAU - Bureaux de direction	1 166.83	260523	L 20,00	141.00	234.00	375.00	791.83	
	Totaux compte : 21830000	52 821.50			21 288.76	8 862.21	28 548.57	24 272.93	

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00005 000	MOBILIER	6 020.66	010112	L 20,00	6 020.66		6 020.66		
00009 000	TABLES	1 929.35	310713	L 20,00	1 929.35		1 929.35		
00015 000	CHAISES	2 601.30	151113	L 20,00	2 601.30		2 601.30		
00017 000	CHAISES	2 145.60	070414	L 20,00	2 145.60		2 145.60		
00018 000	BUREAU DIRECTION	1 061.51	300614	L 20,00	1 061.51		1 061.51		
00053 000	IKEA - CHAISES CUISINE	1 371.79	090123	L 20,00	269.00	275.00	544.00	827.79	
00054 000	NOVVA - SALLE DE REUNION	2 594.90	310123	L 20,00	477.00	519.00	996.00	1 598.90	
00055 000	NOVVA - ESPACE ECHANGES	13 402.81	220123	L 10,00	1 264.00	1 341.00	2 605.00	10 797.81	
00059 000	NOVVA - OPEN SPACE	603.12	310323	L 20,00	92.00	121.00	213.00	390.12	
00066 000	CONCEPT BUREAU - Plateau et traverse de bureau et paire de traverses fixes	734.11	300623	L 20,00	75.00	147.00	222.00	512.11	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur	Date
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total	Résiduelle	Cession
Totaux compte : 21840000		32 465.15			15 935.42	2 403.00	18 338.42	14 126.73	

Compte : 27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur	Date
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total	Résiduelle	Cession
00056 000	PIERREVAL - DEPOT DE GARANTIE	15 000.00	300123	N 0,00				15 000.00	
00068 000	PIERREVAL - module caution	976.56	141223	N 0,00				976.56	
00069 000	PIERREVAL MODULE CAUTION	976.56	140324	N 0,00				976.56	
00075 000	PIERREVAL - CAUTION	812.56	171224	N 0,00				812.56	
Totaux compte : 27500000		17 765.68						17 765.68	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
242 113.13		129 699.52		129 699.52	1 602.40		1 602.40	370 210.25

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
71 398.22	43 941.21			43 941.21	1 602.40	113 737.03		

