

Association THEATRE ALIBI

2 Rue Notre Dame de Lourdes

20200 BASTIA

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET ALAIN BERNARDINI

24 Rue St Joseph

Résidence Le Clos St Antoine

20200 BASTIA

0495322138

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 050	2 050				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	117 126	102 143	14 983	6 445	8 538	132.49
	Autres immobilisations corporelles	485 676	444 365	41 310	30 210	11 100	36.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	645		645	645		
	Total I	605 496	548 559	56 938	37 299	19 638	52.65
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	943		943	943		
	Autres créances	68 113		68 113	37 013	31 100	84.03
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	43 119		43 119	144 652	101 533	70.19
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	112 174		112 174	182 607	70 433	38.57
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	717 671	548 559	169 112	219 906	50 795	23.10

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	75 582		115 338		39 757	34.47
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 345		39 757		36 412	91.59
	Autres fonds associatifs						
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 164		17 011		2 848	16.74
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	86 400		92 593		6 193	6.69
	Comptes de liaison						
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	22 332		29 066		6 734	23.17
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 660		54 301		23 641	43.54
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 816		15 631		8 815	56.40
	Dettes fiscales et sociales	8 845		9 120		275	3.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 177		3 177	100.00
	Autres dettes	14 058		16 018		1 960	12.24
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	82 711		127 313		44 602	35.03
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	169 112		219 906		50 795	23.10

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	43	470	47	019	3 549	7.55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	303	857	255	420	48 437	18.96
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26	241	21	517	4 724	21.95
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		13		698	685	98.19
Total I	373	581	324	654	48 927	15.07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	192	748	195	703	2 955	1.51
Impôts, taxes et versements assimilés	1	921	2	042	121	5.94
Salaires et traitements	108	580	114	014	5 434	4.77
Charges sociales	40	033	38	895	1 138	2.93
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20	180	16	161	4 020	24.87
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4	233	3	189	1 044	32.74
Total II	367	695	370	003	2 308	0.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5	886	45	349	51 235	112.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 954		2 454		500	20.38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 954		2 454		500	20.38
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			2		2	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			2		2	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	1 954		2 456		502	20.44
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 840		42 893		50 733	118.28
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250		250			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 848		2 887		39	1.35
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 958				1 958	
Total VII	5 056		3 137		1 919	61.19
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 241				16 241	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	16 241				16 241	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	11 185		3 137		14 322	456.59
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	380 591		330 245		50 346	15.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	383 936		370 001		13 935	3.77
Solde intermédiaire	3 345		39 757		36 412	91.59
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 345		39 757		36 412	91.59

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS, LOGICIEL ET DROIT	2	050	2	050		
28050000 AMORT.LOGICIEL	2	050	2	050		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	14	983	6	445	8	538
21540000 Matériel industriel-Décor	117	126	106	194	10	932
28154000 Amortis. matériel	102	143	99	749	2	394
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41	310	30	210	11	100
21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.	356	272	356	272		
21820000 Matériel de transport	66	776	40	489	26	287
21830000 Matériel de bureau	59	178	56	578	2	600
21840000 Mobilier	3	450	3	450		
28181000 Amortis. instal. gales, agencet	348	201	346	739	1	462
28182000 Amortis. matériel de transport	38	709	27	586	11	123
28183000 Amortis. matér.bureau et infor	54	006	48	804	5	202
28184000 Amortis. mobilier	3	450	3	450		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	645		645			
27500000 Dépôts et cautionnements	645		645			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	56	938	37	299	19	638
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	943		943			
41100000 CLIENTS	943		943			
AUTRES CREANCES	68	113	37	013	31	100
40100000 FOURNISSEURS	153		153		0	0.01
42102300 SAL NET MORACCHINI	2				2	
43120000 URSSAF LIMOUSIN (cotisations n	535		188		347	184.24
43750000 POLE EMPLOI SPECTACLES	112				112	
44400000 Etat - impôts sur les bénéfice			15	910	15	910
44567000 Crédit de TVA à reporter	16	483	12	251	4	232
44586000 TVA sur factures non parvenues	69		95		26	27.22
44586100 TVA DED.NON PAYEE	84		82		2	2.19
46700950 Erreur banque	173				173	
46870000 Divers - produits à recevoir	50	501	8	333	42	168
DISPONIBILITES	43	119	144	652	101	533
51120000 Chèques	75		75			
51210000 Crédit agricole cpte courant	8	615	7	106	1	509
51212000 Crédit agricole CSL ASSO	902		65	628	64	726
51213000 Crédit agricole LIVRET A ASSO	33	512	71	832	38	320
53100000 Caisse	15		11		4	35.57
TOTAL ACTIF CIRCULANT	112	174	182	607	70	433
TOTAL GENERAL	169	112	219	906	50	795

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	75 582		115 338		39 757	34.47
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	75 582		115 338		39 757	34.47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 345		39 757		36 412	91.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	14 164		17 011		2 848	16.74
13100100 Subventions d'équipement 2007	2 388		2 388			
13100200 SUBV. INVESTISSEMENT 2018	6 960		6 960			
13100300 SUBV INVESTISSEMENT 2019	12 600		12 600			
13100400 SUBVENTION INVEST 2020	8 864		8 864			
13900000 SUBVENT.INVEST.VIREE AU CR	16 648		13 801		2 848	20.63
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	86 400		92 593		6 193	6.69
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	22 332		29 066		6 734	23.17
16404000 EMPRUNT FAR CORSE ACTIVE	10 307		12 500		2 193	17.54
16405000 EMPRUNT CAA CORSE ACTIVE	11 719		12 500		781	6.25
51130000 CB A L ENCAISSEMENT	307		4 066		3 760	92.46
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	30 660		54 301		23 641	43.54
41910000	30 660		54 301		23 641	43.54
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 816		15 631		8 815	56.40
40100000 FOURNISSEURS	6 781		15 631		8 850	56.62
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	35				35	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	8 845		9 120		275	3.02
42101300 SAL NET MME GRAZIANI	493		993		500	50.36
42101970 SAL NET BERGOIN Lola	1 697				1 697	
42102000 CANNEBOTIN Pascal			1 204		1 204	100.00
42103600	30		30			
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	2 315		2 188		127	5.80
43100000 Sécurité sociale	2 590		2 166		424	19.55
43710000 AUDIENS (Retraite)	12		583		571	97.86
43712000 FNAS	409		366		43	11.78
43740100 AFDAS	308		418		109	26.19
43750000 POLE EMPLOI SPECTACLES			93		93	100.00
43781000 CMB	106		151		45	30.03
43785000 FCAP	68		131		63	48.08
43820000 Charges sociales s/congés à pa	690		688		2	0.29
44210000 Prélèvement à la source (IR)	127		109		18	16.62
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			3 177		3 177	100.00
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			3 177		3 177	100.00
AUTRES DETTES	14 058		16 018		1 960	12.24
41100000 CLIENTS	608		568		40	7.04
46700000 Catherine Graziani	13 344		15 344		2 000	13.03
46700910 Indemnités journalières LORENZ	105		105			
TOTAL DETTES	82 711		127 313		44 602	35.03
TOTAL GENERAL	169 112		219 906		50 795	23.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	43	470	47	019	3 549	7.55
70600500 ACTION CULTURELLE	10	316			10 316	
70610200 Atelier théâtre (tva 20 %)	4	250	3	208	1 042	32.47
70610310 Prestation Serv. CIE (tva 20 %		700	2	285	1 585	69.37
70630100 Ventes de spectacles (non impo		505			505	
70640100 Ventes spectacles TVA 2,10%	16	754	19	312	2 558	13.25
70640415	1	403		570	833	146.06
70640420 Billeterie FAB (tva 2,10 %)	2	517	1	596	921	57.67
70650410 Billeterie CIE (tva 0,9 %)	1	601	1	070	530	49.54
70650420 Billeterie FAB (tva 0,9 %)	3	791	8	553	4 762	55.68
70690100 Ventes spectacles TVA 5,5 %			9	989	9 989	100.00
70800000 Transport non soumis à TVA		750			750	
70810000 Transport soumis à TVA		800			800	
70851000 Stages théâtre/chant/danse		83		433	350	80.77
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	303	857	255	420	48 437	18.96
74000000 Subventions d'exploitation	3	001			3 001	
74000100 Subvention CTC	211	500	220	000	8 500	3.86
74000150	2	713			2 713	
74000200 Subvention ville Bastia	35	000	35	000		
74000300 SUBVENTION CTC	2	152		856	1 296	151.42
74000510 SUBVENTIONS ONDA	9	938	3	000	6 938	231.28
74000600 Subvention Contrat de Ville d			10	600	10 600	100.00
74000751	34	279			34 279	
74000800 Subventions FONJEP	5	274	7	164	1 890	26.38
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	26	241	21	517	4 724	21.95
79100000 Transfert de charges d'exploit			4	093	4 093	100.00
79110000 PARTENARIATS			17	424	17 424	100.00
79130000 Transfert de charges exploitat	23	641			23 641	
79141000 Appel de fonds ALIBI PRODUCTIO	2	600			2 600	
AUTRES PRODUITS	13		698		685	98.19
75800000 Produits divers gestion couran	13		698		685	98.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	373	581	324	654	48 927	15.07
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	192	748	195	703	2 955	1.51
60411000 Prestations service lieux	19	800	20	335	535	2.63
60412000 Note Auteur	4	266	4	882	616	12.62
60413000			5	000	5 000	100.00
60431000 Achat de spectacle 2.10%			6	100	6 100	100.00
60432000 Achat de spectacle 0.9%			1	807	1 807	100.00
60433000 Achat de spectacle 5.5%			31	317	31 317	100.00
60435000 Achat de spectacles 20%	303		300		3	1.00
60440000 Achat de spectacle hors CE	31	531	2	400	29 131	NS
60510000 Costumes		639	200		439	219.90
60520000 Décors	1	882	151		1 731	NS
60610000 Electricité - eau	4	883	4	110	772	18.79
60614000 Carburant - Gazole	1	223	438		785	179.36
60615000 Carburant - Essence	2	982	5	689	2 707	47.58
60630000 Matériel consommable		50	196		146	74.54
60631000 Petit matériel	2	316	3	350	1 034	30.87
60640000 Achats fournitures administrat		900	1	322	423	31.95
60650000 Matériel aménagement		425	428		3	0.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
60660000 Matériel informatique	533		1 048		515	49.11
60800000 Frais accessoires de facturati	2		14		12	87.88
61000000 Matériel scenique	376		2 388		2 011	84.25
61100000 Location véhicules			231		231	100.00
61200000 Location matériel	591		7 696		7 105	92.33
61300000 Location salle			650		650	100.00
61320000 Loyers des locaux	12 000		12 000			
61330000 Locations matériels	4 230				4 230	
61340000	239		187		52	27.88
61510000 Entretien locaux	3 082		1 719		1 362	79.25
61510100 Entretien véhicules	2 173		1 259		914	72.56
61550000 Entretien matériel	72		1 467		1 395	95.12
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 188		1 804		617	34.17
61600000 Primes d'assurance	5 652		5 420		233	4.29
61800000 Documentation	855		1 624		769	47.33
61810000			80		80	100.00
62210000 Honoraires comptables	7 240		7 102		138	1.94
62260000 Prestations de Serv. artistes	4 328		500		3 828	765.60
62262000 Presta de serv exter. techninc	4 389				4 389	
62264000	120		1 143		1 023	89.50
62265000 Honoraires divers 20%			472		472	100.00
62266000 PRESTATIONS ARTISTE 5.5%			300		300	100.00
62300000 Communication/graphisme/public	10 332		12 790		2 458	19.22
62410000 Transports sur achats	477				477	
62510000 Mission repas heberg deplaceme	11 268		13 610		2 342	17.21
62520000 Réception	4 900		5 325		425	7.98
62530000 Hébergement	15 379		8 392		6 987	83.27
62540000 Repas	4 890		3 686		1 204	32.67
62550000 Déplacements équipes accueilli	6 323		4 422		1 900	42.97
62560000 Frais d'approche	7 251		2 854		4 397	154.10
62570000 Déplacements intervenants exte	1 455		446		1 009	226.28
62580000 Indemnités defraissements	8 791		4 956		3 835	77.38
62590000			800		800	100.00
62600000 Télécommunications	1 646		1 475		171	11.60
62610000 Affranchissements	739		966		227	23.48
62751000 SUMUP Commissions	45		47		2	3.59
62780000 Autres frais et Commissions su	971		752		219	29.06
62810000			15		15	100.00
62811100 Cotisation adhesion Fonjep	19		19			
62820000 Formation			50		50	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 921		2 042		121	5.94
63120000 Taxe d'apprentissage	771		716		54	7.59
63330000 AFDAS - Formation continue	1 150		1 326		176	13.25
SALAIRES ET TRAITEMENTS	108 580		114 014		5 434	4.77
64110000 Salaires appointements	108 288		117 431		9 144	7.79
64120000 Congés payés	127		8 893		9 020	101.43
64140000 Indemnités et avantages divers	165		5 475		5 310	96.98
CHARGES SOCIALES	40 033		38 895		1 138	2.93
64510000 Cotisations à l'URSSAF	17 885		19 291		1 405	7.28
64520000 URSSAF LIMOUSIN	7		54		47	87.71
64530000 Audiens	7 576		8 252		676	8.19
64541000 Chômage	2 624		2 532		91	3.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
64542000 Anney	3	746	3	757	12	0.31
64550000 Congés spectacles	5	967	6	093	127	2.08
64580000 Cotisations autres organism. s		2	3	501	3 503	100.06
64720000 Fnas	1	570	1	703	132	7.78
64725000 Fcap		271		294	23	7.78
64750000 Médecine du travail -Pharmacie		385		420	35	8.29
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	20	180	16	161	4 020	24.87
68112000 Dot. amort. s/immobil. corpore	20	180		16 161	4 020	24.87
AUTRES CHARGES	4	233	3	189	1 044	32.74
65160000 Droits Auteurs	4	420	3	092	1 328	42.94
65800000 Charges diverses gestion coura		188		96	284	295.44
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	367	695	370	003	2 308	0.62
RESULTAT D'EXPLOITATION	5	886	45	349	51 235	112.98
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	954	2	454	500	20.38
76800000 Interets financiers Livret A	1	680	1	919	239	12.46
76810000 Interets financiers Compte CSL		274		535	261	48.77
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	954	2	454	500	20.38
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				2	2	100.00
66110000 Intérêts des emprunts et dette				2	2	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				2	2	100.00
RESULTAT FINANCIER	1	954	2	456	502	20.44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7	840	42	893	50 733	118.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	250		250			
77130000 Mécénat	250		250			
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2	848	2	887	39	1.35
77700000 Quote-part des subventions vir	2	848	2	887	39	1.35
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	1	958			1 958	
79700000 Transfert de charges exception	1	958			1 958	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5	056	3	137	1 919	61.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	16	241			16 241	
67120000 Pénalités et amendes		331			331	
67200000 Charges sur exercices antérieu	15	910			15 910	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16	241			16 241	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11	185	3	137	14 322	456.59
TOTAL PRODUITS	380	591	330	245	50 346	15.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	383 936	370 001	13 935	3.77
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 345	39 757	36 412	91.59
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 345	39 757	36 412	91.59

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 050		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 194		10 932
Installations générales agencements aménagements divers	356 272		
Matériel de transport	40 489		26 287
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 028		2 600
TOTAL	562 983		39 819
Prêts, autres immobilisations financières	645		
TOTAL	645		
TOTAL GENERAL	565 678		39 819

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 050	2 050
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			117 126	117 126
Installations générales agencements aménagements divers			356 272	356 272
Matériel de transport			66 776	66 776
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			62 628	62 628
TOTAL			602 802	602 802
Prêts, autres immobilisations financières			645	645
TOTAL			645	645
TOTAL GENERAL			605 496	605 496

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		2 050			2 050
TOTAL					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		99 749	2 394		102 143
Installations générales agencements aménagements divers		346 739	1 462		348 201
Matériel de transport		27 586	11 123		38 709
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		52 254	5 202		57 455
TOTAL		526 328	20 180		546 509
TOTAL GENERAL		528 378	20 180		548 559
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 394				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 462				
Matériel de transport	11 123				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 202				
TOTAL	20 180				
TOTAL GENERAL	20 180				

ANNEXE

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

Etat des provisions
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	645	645	
Autres créances clients	943	943	
Personnel et comptes rattachés	2	2	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	647	647	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 636	16 636	
Débiteurs divers	50 827	50 827	
TOTAL	69 700	69 700	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	307	307		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	22 026	22 026		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 816	6 816		
Personnel et comptes rattachés	4 535	4 535		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 183	4 183		
Autres impôts taxes et assimilés	127	127		
Autres dettes	14 058	14 058		
TOTAL	52 051	52 051		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 974			

Variation des fonds propres

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	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	50 501
Total	50 501

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35
Dettes fiscales et sociales	3 005
Total	3 040

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

- 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	111 388
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		111 388

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation