

Comptes Annuels

**Association C.R.I.F.H.
COMITE REGIONAL ILE DE FRAN
44, Rue Louis Lumière**

75020 PARIS

**Bilan du 01/01/2024 au 31/12/2024
Durée 12 mois**

**No SIRET 38956388300021
Code NAF 9312Z**

Document établi par :

**LAMBERT DUBUIS ET ASSOCIES
39 rue du Tavers des Champs
95240 CORMEILLES EN PARISIS**

Tel. 01 39 82 46 30

Fax.

Siret 30184922000043

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023	
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains		(11 458)	
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques,matériel et outillage industriels	151 029	216 791	
	Autres immobilisations corporelles	85 526	138 649	
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes	3 850		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Total de l'actif immobilisé	240 405	343 982	
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	15 582	21 744	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	108 411	74 846	
	Autres créances	76 482	105 250	
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	318 496	263 825	
	Charges constatées d'avance	3 356	1 377	
	Total de l'actif circulant	522 326	467 042	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		762 732	811 024	
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

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	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		240 405	31,52	343 982	42,41	(103 577)	-30,11
Concessions brevets et droits similaires							
2050000000	Concessions, brevets, licences	15 300	2,01	15 300	1,89		
2805000000	Concessions, brevets, licences	(15 300)	-2,01	(15 300)	-1,89		
Terrains				(11 458)	-1,41	11 458	100,00
2811000000	AMORT AGENCEMENT			(11 458)	-1,41	11 458	100,00
Installations techniques, matériel et outillage		151 029	19,80	216 791	26,73	(65 763)	-30,33
2154691000	MAT ADAPTE REGION 17			128 695	15,87	(128 695)	-100,00
2154700000	MAT ADAPTE REGION 2018			160 080	19,74	(160 080)	-100,00
2154720000	MATERIEL AUTRES IDF			16 200	2,00	(16 200)	-100,00
2154730000	MATERIEL AMBASSADE 18			23 672	2,92	(23 672)	-100,00
2154740000	MATERIEL HANDISPORT 2019	126 401	16,57	126 401	15,59		
2154750000	MATERIEL HANDISPORT 2020	131 675	17,26	131 675	16,24		
2154760000	MATERIEL HANDISPORT 2021	252 493	33,10	252 493	31,13		
2154770000	MATERIEL HANDISPORT 2022	111 868	14,67	63 689	7,85	48 179	75,65
2154790000	MATERIEL ADAPTE NON FINANCE	5 149	0,68			5 149	
2815470000	AMORTISSEMENT MAT ADAPTE 2017			(128 696)	-15,87	128 696	100,00
2815471000	AMORT MAT HANDI FFH 2018			(160 080)	-19,74	160 080	100,00
2815472000	AMORT MATERIEL AUTRES IDF			(16 200)	-2,00	16 200	100,00
2815473000	AMORT MATERIEL AMBASSADE 18			(23 672)	-2,92	23 672	100,00
2815474000	DAP MAT ADAPTE 2019	(126 401)	-16,57	(120 766)	-14,89	(5 635)	-4,67
2815475000	AMORTISSEMENT MATERIEL HANDI 2	(130 255)	-17,08	(104 350)	-12,87	(25 905)	-24,83
2815476000	AMORTISSEMENT MATERIEL HANDISP	(182 065)	-23,87	(119 113)	-14,69	(62 952)	-52,85
2815477000	AMORTISSEMENT MATERIEL HANDISP	(37 055)	-4,86	(13 236)	-1,63	(23 819)	-179,95
2815479000	Amts MAT HANDISPORT 2024	(780)	-0,10			(780)	
Autres immobilisations corporelles		85 526	11,21	138 649	17,10	(53 122)	-38,31
2181000000	Installations, Agencements, Am	11 458	1,50	11 458	1,41		
2182110000	MAT TRANSPORT FINANCE REGION C	205 764	26,98	205 764	25,37		
2183000000	MAT BUR ET INFORMATIQUE	30 773	4,03	28 846	3,56	1 927	6,68
2818100000	Amort. des Install. Agenc. Amé	(11 458)	-1,50			(11 458)	
2818200000	Amort. du Matériel de transpor	(24 919)	-3,27	(16 994)	-2,10	(7 925)	-46,63
2818211000	AMORT MAT TRANSPORT FINANCE RE	(99 180)	-13,00	(65 869)	-8,12	(33 311)	-50,57
2818300000	AMORT MAT BUR ET INFORM	(26 912)	-3,53	(24 556)	-3,03	(2 356)	-9,59
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles		3 850	0,50			3 850	
2380000000	ACOMPTE SUR IMMOBILISATIONS	3 850	0,50			3 850	
TOTAL III - Actif Circulant NET		522 326	68,48	467 042	57,59	55 285	11,84
Avances & acomptes versés sur commandes		15 582	2,04	21 744	2,68	(6 163)	-28,34
4091000000	AVANCE ET ACOMPTE	15 582	2,04	21 744	2,68	(6 163)	-28,34
Créances clients et comptes rattachés		108 411	14,21	74 846	9,23	33 566	44,85
041D	Collectif clients débiteurs	107 962	14,15	74 397	9,17	33 566	45,12
041D 1000000	COLLECTIF CLIENTS	449	0,06	449	0,06		
Autres créances		76 482	10,03	105 250	12,98	(28 768)	-27,33
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	8 174	1,07	8 696	1,07	(522)	-6,00
4210000000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			1		(1)	-100,00
4487000000	ETAT PRODUITS- SUBV A RECEVOIR	31 666	4,15			31 666	
4600000000	CREDITEURS DEBITEURS DIVEERS			163	0,02	(163)	-100,00
4611000000	COMPTE PEREQUATION			1 360	0,17	(1 360)	-100,00
4687000000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	36 642	4,80	95 030	11,72	(58 388)	-61,44

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Disponibilités	318 496	41,76	263 825	32,53	54 671	20,72
5120000000SG CRIFH	88 940	11,66	20 564	2,54	68 376	332,51
5121000000SG LIVRET CPT E 00053585384	162 488	21,30	167 770	20,69	(5 281)	-3,15
5122000000LIVRET A CPT E 00070615112	66 952	8,78	75 099	9,26	(8 147)	-10,85
5300000000REGLT ESPECE/ PARTICIPATION COUR	116	0,02	393	0,05	(276)	-70,42
Charges constatées d'avance	3 356	0,44	1 377	0,17	1 979	143,71
4860000000CHARGES CONST ATEES D AVANCE	3 356	0,44	1 377	0,17	1 979	143,71
TOTAL DUBILAN ACTIF	762 732	100,00	811 024	100,00	(48 293)	-5,95

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 903	237 743	
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 123	3 161	
	Subventions d'investissement	229 163	373 309	
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	474 189	614 213	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total des autres fonds propres				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total des provisions				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligatoires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 640	79 323	
	Dettes fiscales et sociales	52 502	32 626	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 900	16 163	
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avances	164 500	68 700	
Total des dettes		288 543	196 811	
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		762 732	811 024	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 123,02	3 160,61	0,00
(1) Dont dettes à moins d'un an		288 543	196 811	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

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 - Capitaux propres	474 189	62,17	614 213	75,73	(140 024)	-22,80
Capital Social ou individuel	240 903	31,58	237 743	29,31	3 161	1,33
FONDS DE DOTATION	240 903	31,58	237 743	29,31	3 161	1,33
Résultat de l'exercice	4 123	0,54	3 161	0,39	962	30,45
Subventions d'investissement	229 163	30,04	373 309	46,03	(144 147)	-38,61
SUBVENTION RESTANT A IMPUTER	34 021	4,46	26 507	3,27	7 514	28,35
SUBVEQUIP REGION MAT ADAPT 20			119 675	14,76	(119 675)	-100,00
SUBVEQUIP MAT ADAP- 2018			155 874	19,22	(155 874)	-100,00
CDHP/Q/P 20% MAT 2019	122 574	16,07	122 574	15,11		
SUBVENTION MAT ADAPTE 2019 A RECEVOIR	131 193	17,20	131 193	16,18		
SUBVENTION MATERIEL 2021	404 157	52,99	404 157	49,83		
SUBVENTION MATERIEL 2022	109 475	14,35	123 386	15,21	(13 911)	-11,27
SUBVENTION MAT ADAPTE 2024	31 666	4,15			31 666	
SUBVEQUIP VIRE RESULTAT 2017			(111 045)	-13,69	111 045	100,00
QP SUBV INSCRIT RES - 2018			(154 635)	-19,07	154 635	100,00
SUBVENTION MAT ADOPTE 2019	(163 369)	-21,42	(157 734)	-19,45	(5 635)	-3,57
QP SUBV INSCRIT RESULTAT 2020	(173 219)	-22,71	(147 314)	-18,16	(25 905)	-17,59
QP SUBVENTION MATERIEL 2021 VIREE AU RESU	(230 281)	-30,19	(126 094)	-15,55	(104 187)	-82,63
QP SUB INSCRIT RESULTAT 2022	(37 056)	-4,86	(13 237)	-1,63	(23 819)	-179,94
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	288 543	37,83	196 811	24,27	91 731	46,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 640	8,21	79 323	9,78	(16 684)	-21,03
Collectif fournisseurs créditeurs	15 796	2,07	12 358	1,52	3 438	27,82
COLLECTIF FOURNISSEURS	5 268	0,69	5 268	0,65		
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	41 576	5,45	61 698	7,61	(20 122)	-32,61
Dettes fiscales et sociales	52 502	6,88	32 626	4,02	19 877	60,92
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES						
PROV CONGES PAYES	31 441	4,12	20 675	2,55	10 766	52,07
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	11 277	1,48	5 800	0,72	5 477	94,43
MALAKOFF HUMANIS	4 102	0,54	2 375	0,29	1 727	72,72
MUTUELLE MEDERIC	4 033	0,53	2 768	0,34	1 265	45,69
SALAIRE PAS	685	0,09	293	0,04	392	133,95
ETAT IMPOT IS	964	0,13	714	0,09	250	35,01
Autres dettes	8 900	1,17	16 163	1,99	(7 262)	-44,93
CREDITEURS DEBITEURS DIVEERS	4 274	0,56			4 274	
CREDITEURS DIVERS	326	0,04	8 543	1,05	(8 217)	-96,19
COMPTE PEREQUATION	811	0,11			811	
CHARGES A PAYER	3 490	0,46	7 620	0,94	(4 130)	-54,20
Produits constatés d'avance	164 500	21,57	68 700	8,47	95 800	139,45
PRODUIT CONSTATE D AVANCE	164 500	21,57	68 700	8,47	95 800	139,45
TOTAL DUBILAN PASSIF	762 732	100,00	811 024	100,00	(48 293)	-5,95

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	358 676	140 193	
	Montant net du chiffre d'affaires	358 676	140 193	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	514 723	435 722	
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	4 748	4 627	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	878 147	580 543	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	428	1 610	
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	422 768	298 429	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 325	2 217	
	Salaires et traitements	347 505	213 686	
	Charges sociales du personnel	101 184	62 519	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	162 682	232 968	
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	405		
	Total des charges d'exploitation	1 037 296	811 429	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(159 149)	(230 886)	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(159 149)	(230 886)	
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 016	4 763	
Total des produits financiers		4 016	4 763	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Intérêts et charges assimilées (4)			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER		4 016	4 763	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(155 133)	(226 123)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital	161 902	230 312	
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		161 902	230 312	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 253	315	
	Sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
Total des charges exceptionnelles		1 253	315	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		160 649	229 997	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 393	714	
TOTAL DES PRODUITS		1 044 065	815 619	
TOTAL DES CHARGES		1 039 942	812 458	
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 123	3 161	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) dont produits concernant les entreprises liées				
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	878 147	244,83	580 543	414,10	297 604	51,26
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	358 676	100,00	140 193	100,00	218 482	155,84
Production vendue Services FRANCE	358 676	100,00	140 193	100,00	218 482	155,84
PRESTATIONS SERVICES CIVIQUES	310 049	86,44	105 803	75,47	204 246	193,04
PDUIT ACTIVITEX ANNEXES	48 627	13,56	34 391	24,53	14 236	41,40
Montant net du chiffre d'affaires	358 676	100,00	140 193	100,00	218 482	155,84
Subventions	514 723	143,51	435 722	310,80	79 001	18,13
SUBV EXPLOI REGION IDF	514 723	143,51	435 722	310,80	79 001	18,13
Autres produits d'exploitation	4 748	1,32	4 627	3,30	121	2,62
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4 748	1,32	4 627	3,30	121	2,62
Total des charges d'exploitation	1 037 296	289,20	811 429	578,79	225 867	27,84
Achats de marchandises	428	0,12	1 610	1,15	(1 182)	-73,41
LICENCES FFH	428	0,12	1 610	1,15	(1 182)	-73,41
Autres achats et charges externes	422 768	117,87	298 429	212,87	124 339	41,66
ACHATS VETEMENTS	26 983	7,52	17 503	12,48	9 480	54,16
CARBURANT	7 553	2,11	4 232	3,02	3 321	78,49
FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUI	590	0,16	493	0,35	97	19,75
FOURNITURES DE BUREAU	2 079	0,58	1 510	1,08	569	37,66
PHOTOCOPIES	3 741	1,04	2 439	1,74	1 302	53,39
SS TRAIT ANCE	70 698	19,71	41 451	29,57	29 247	70,56
LOCATIONS IMMBOLIERES	29 505	8,23	22 315	15,92	7 190	32,22
ENTRETIENS LOCAUX	3 252	0,91	7 783	5,55	(4 531)	-58,22
LOC MOBILIERE	1 190	0,33	1 770	1,26	(579)	-32,74
Création rapide			1 507	1,07	(1 507)	-100,00
LOCATIONS VEHICULES	400	0,11			400	
ENT VEH HORS CONTRAT	17 145	4,78	9 439	6,73	7 706	81,64
MAINTENANCE	17				17	
ASSURANCES	14 403	4,02	14 528	10,36	(125)	-0,86
REMARQUABLE/AFFICHAGE LEGAL ACTUALISE	221	0,06			221	
LOGICIEL	1 906	0,53	1 426	1,02	480	33,68
HONORAIRES	39 366	10,98	32 095	22,89	7 270	22,65
Compte n°6233000000			5 000	3,57	(5 000)	-100,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	546	0,15	23	0,02	523	N/S
RELATION PUBLIQUE DIVERS	985	0,27			985	
FRAIS DEPLACEMENT BUR DIRECTEU	18 967	5,29	18 705	13,34	262	1,40
FRAIS DE MISSIONS	103 418	28,83	68 106	48,58	35 312	51,85
DEFRAIEMENT DISCIPLINE SPORTIVES	24 259	6,76	7 852	5,60	16 407	208,95
FRAIS POST AUX	148	0,04	35	0,02	113	321,89
ABO TELEPHONES	4 202	1,17	3 486	2,49	716	20,54
ABO INTERNET	532	0,15	336	0,24	196	58,37
HEBERGEMENT SITE CRIFH	398	0,11	495	0,35	(97)	-19,52
SERVICES BANCAIRES	537	0,15	386	0,28	151	39,08
DIVERS	43 658	12,17	32 774	23,38	10 884	33,21
COTIS ET CONCOURS DIVERS	320	0,09	420	0,30	(100)	-23,81
AIDE A LA CREATION	5 750	1,60	2 320	1,65	3 430	147,84

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 325	0,65	2 217	1,58	108	4,86
FRAIS FORMATION CONTINUE	2 325	0,65	2 217	1,58	108	4,86
Salaires et traitements	347 505	96,89	213 686	152,42	133 818	62,62
APPOINTEMENTS NET A PAYER	302 892	84,45	198 559	141,63	104 333	52,55
PROV CONGES PAYES			(3 681)	-2,63	3 681	100,00
PRIMES OBJECTIVITE	30 000	8,36	17 750	12,66	12 250	69,01
Compte n°6414000000	14 612	4,07	1 058	0,75	13 554	N/S
Charges sociales du personnel	101 184	28,21	62 519	44,59	38 665	61,85
CHARGES SOC S/REMUNERATIONS	80 647	22,48	53 169	37,93	27 478	51,68
MEDECINE DU TRAVAIL	1 404	0,39			1 404	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	19 133	5,33	9 350	6,67	9 784	104,64
Dotation aux amortissements sur immobilisations	162 682	45,36	232 968	166,18	(70 286)	-30,17
DOT AMORT IMMO INCORP REGION			41	0,03	(41)	-100,00
DOT AMORT IMMO CORP CRIFH	162 682	45,36	232 927	166,15	(70 245)	-30,16
Autres charges de gestion courante	405	0,11			405	N/S
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	405	0,11			405	N/S
Résultat d'exploitation	(159 149)	-44,37	(230 886)	-164,6	71 737	31,07
Total des produits financiers	4 016	1,12	4 763	3,40	(747)	-15,69
Produits nets sur cessions de val.mob de placement	4 016	1,12	4 763	3,40	(747)	-15,69
PROD NET /CESSION VMP -INT FINANCIER	4 016	1,12	4 763	3,40	(747)	-15,69
Total des charges financières						
Résultat financier	4 016	1,12	4 763	3,40	(747)	-15,69
Résultat courant avant impôts	(155 133)	-43,25	(226 123)	-161,2	70 990	31,39
Total des produits exceptionnels	161 902	45,14	230 312	164,28	(68 410)	-29,70
Produits exceptionnels sur opérations en capital	161 902	45,14	230 312	164,28	(68 410)	-29,70
SUBV INVEST VIREES RESULTAT RE	161 902	45,14	230 312	164,28	(68 410)	-29,70
Total des charges exceptionnelles	1 253	0,35	315	0,22	938	297,81
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 253	0,35	315	0,22	938	297,81
CHARGES EXCEPTIONNEL / OP DE GESTION			315	0,22	(315)	-100,00
Compte n°6712000000	1 253	0,35			1 253	
Résultat exceptionnel	160 649	44,79	229 997	164,06	(69 348)	-30,15
Impôts sur les bénéfices	1 393	0,39	714	0,51	679	95,10
Compte n°6950000000	1 393	0,39	714	0,51	679	95,10
Résultat de l'exercice	4 123	1,15	3 161	2,25	962	30,45

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 **762 732 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 044 065 euros** et un total **charges** de **1 039 942 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 123 euros**.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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	15 300					15 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 300					15 300
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	902 904		194 235		469 555	627 585
	Instal., agencement, aménagement divers	11 458					11 458
	Matériel de transport	205 764					205 764
	Matériel de bureau, mobilier	28 846		1 927			30 773
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			3 850			3 850
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 148 972		200 012		469 555	879 430
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 164 272		200 012		469 555	894 730

--	--

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	15 300			15 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 300			15 300
CORPORELLES	Terrains	11 458	(11 458)		
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	686 113	119 091	328 647	476 556
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		11 458		11 458
	Matériel de transport	82 863	41 236		124 099
	Matériel de bureau, mobilier	24 556	2 356		26 912
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		804 989	162 682	328 647	639 025
TOTAL		820 289	162 682	328 647	654 325

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
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	108 411	108 411	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	31 666	31 666	
	Groupe et associés (2)	44 816	44 816	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 356	3 356	
TOTAL DES CREANCES		188 249	188 249	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 640	62 640		
	Personnel et comptes rattachés	31 441	31 441		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 412	19 412		
	Impôts sur les bénéfices	964	964		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	685	685		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	8 900	8 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	164 500	164 500		
TOTAL DES DETTES		288 543	288 543		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<div><div>Bilan Actif</div><div><div>Capital souscrit non appelé</div><div>Actif immobilisé</div><div>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles</div><div>Avances, acomptes sur immobilisations corporelles</div><div>Participations</div><div>Créances sur participations</div><div>Prêts</div><div>Autres titres immobilisés</div><div>Autres immobilisations financières</div><div>Actif circulant</div><div>Avances, acomptes versés sur commandes</div><div>Clients et comptes rattachés</div><div>Autres créances</div><div>Capital souscrit appelé non versé</div><div>Valeurs mobilières de placement</div><div>Disponibilités</div></div></div>				
<div><div>Bilan Passif</div><div><div>Dettes</div><div>Emprunts obligataires convertibles</div><div>Autres emprunts obligataires</div><div>Emprunts et dettes envers établissements de crédits</div><div>Emprunts et dettes financières divers</div><div>Avances, acomptes reçus sur commandes</div><div>Dettes fournisseurs comptes rattachés</div><div>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</div><div>Autres dettes</div></div></div>				

--

K. AUDIT ET CONSEILS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT MEMBRE
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 Corneilles en Parisis

Tél. : 01.39.82.46.30
Fax : 01.39.82.96.23
E Mail : emilekoubbi@gmail.com

COMITE REGIONAL ILE DE FRANCE HANDISPORT
CRIFH
SIEGE SOCIAL : 44, RUE LOUIS LUMIERE
75 020 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

K. AUDIT ET CONSEILS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

39 rue du Travers des champs guillaume
95 240 Corneilles en parisis

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames et Messieurs le président, les membres du conseil d'administration et membres de l'association,

I. Opinion sur les comptes annuels

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 du COMITE REGIONAL ILE DE FRANCE HANDISPORT et je vous présente mon rapport relatif aux comptes de 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 la société à la fin de cet exercice.

II. 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 qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2024 jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris

dans leur ensemble, arrêté dans les conditions rappelées précédemment et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments des ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérification du rapport moral et financier ainsi que des autres documents adressés aux membres

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 moral et financier du président ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans les documents appropriés.

V. 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 président avec l'aide du trésorier.

VI. 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Cormeilles en parisis, le 14 février 2025

Pour la SAS K AUDIT & Conseils
Monsieur KOUBBI Emile

Monsieur EMILE KOUBBI
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95240 CORMEILLES EN PARISIS
Tél. : 01 39 82 46 95 / Fax : 01 39 82 96 23
Siren : 631 095 123 - Code NAF : 6920Z

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains		(11 458)	
	Constructions			
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage industriels	151 029	216 791	
	Autres immobilisations corporelles	85 526	138 649	
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes	3 850		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé		240 405	343 982	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	15 582	21 744	
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	108 411	74 846	
	Autres créances	76 482	105 250	
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	318 496	263 825	
	Charges constatées d'avance	3 356	1 377	
	Total de l'actif circulant	522 326	467 042	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF		762 732	811 024	
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Monsieur EMILE KOUUBI
 39 rue du Travers des Champs Guillaume
 95240 CORMEILLES EN PARISIS
 Tél. : 01 39 82 46 80 - Fax : 01 39 82 96 23
 Siren : 531 095 651 - Code NAF : 6920Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

	Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 903	237 743	
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 123	3 161	
	Subventions d'investissement	229 163	373 309	
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	474 189	614 213	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
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)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 640	79 323	
	Dettes fiscales et sociales	52 502	32 626	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	8 900	16 163	
	Produits constatés d'avances	164 500	68 700	
	Total des dettes	288 543	196 811	
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	762 732	811 024	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 123,02	3 160,61	0,00
(1) Dont dettes à moins d'un an		288 543	196 811	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq. et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	358 676	140 193	
	Montant net du chiffre d'affaires	358 676	140 193	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	514 723	435 722	
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges			
	Autres produits	4 748	4 627	
	Total des produits d'exploitation	878 147	580 543	
	Achats de marchandises	428	1 610	
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	422 768	298 429	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 325	2 217	
	Salaires et traitements	347 505	213 686	
	Charges sociales du personnel	101 184	62 519	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	162 682	232 968	
	- charges d'exploitation à répartir			
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	405		
	Total des charges d'exploitation	1 037 296	811 429	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(159 149)	(230 886)	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(159 149)	(230 886)	
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			
	Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 016	4 763	
	Total des produits financiers	4 016	4 763	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Intérêts et charges assimilées (4)			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		4 016	4 763	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(155 133)	(226 123)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital	161 902	230 312	
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	161 902	230 312	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 253	315	
	Sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Total des charges exceptionnelles	1 253	315	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		160 649	229 997	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 393	714	
TOTAL DES PRODUITS		1 044 065	815 619	
TOTAL DES CHARGES		1 039 942	812 458	
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 123	3 161	

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Monsieur EMILE KOUBBI
 30 rue du Travail des Champs Guillaume
 95240 CORMEILLES EN PARISIS
 Tél. : 01.39.82.46.30 - Fax : 01.39.82.96.23
 Siren : 531 095 651 - Code NAF : 6920Z

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 **762 732 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 044 065 euros** et un total **charges de 1 039 942 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 4 123 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Monsieur EMILE KOUBBI
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95240 CORMEILLES EN PARISIS
Tél. : 01.39.82.46.30 - Fax : 01.39.82.96.23
Siren : 531 095 651 - Code NAF : 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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	15 300					15 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 300					15 300
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	902 904		194 235		469 555	627 585
	Instal., agencement, aménagement divers	11 458					11 458
	Matériel de transport	205 764					205 764
	Matériel de bureau, mobilier	28 846		1 927			30 773
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			3 850			3 850
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 148 972		200 012		469 555	879 430
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 164 272		200 012		469 555	894 730

Monsieur EMILE KOUUBI
 39 rue du Travers des Champs Guillaume
 95240 CORMEILLES EN PARISIS
 Tél. : 01.39.82.46.30 - Fax : 01.39.82.96.23
 Siren : 531 095 651 - Code NAF : 6920Z

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	15 300			15 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 300			15 300
CORPORELLES	Terrains	11 458	(11 458)		
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	686 113	119 091	328 647	476 556
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		11 458		11 458
	Matériel de transport	82 863	41 236		124 099
	Matériel de bureau, mobilier	24 556	2 356		26 912
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	804 989	162 682	328 647	639 025
TOTAL		820 289	162 682	328 647	654 325

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
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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

Monsieur EMILE Koubbi

39 rue du Travers des Champs Guillaume
95240 CORMEILLES EN PARISIS
Tél. : 01.39.82.46.30 - Fax : 01.39.82.96.23
Siren : 531 095 651 - Code NAF : 6920Z

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	108 411	108 411	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	31 666	31 666	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	44 816	44 816	
	Charges constatées d'avances	3 356	3 356	
	TOTAL DES CREANCES	188 249	188 249	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 640	62 640		
	Personnel et comptes rattachés	31 441	31 441		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 412	19 412		
	Impôts sur les bénéfices	964	964		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	685	685		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	8 900	8 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	164 500	164 500		
	TOTAL DES DETTES	288 543	288 543		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Monsieur EMILE KOUUBI

39 rue du Travers des Champs Guillaume

95240 CORMEILLES EN PARISIS

Tél. : 01.39.82.46.30 - Fax : 01.39.82.96.23

Siren : 531 095 651 - Code NAF : 6920Z

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Monsieur EMILE KOUUBI

39 rue du Travers des Champs Guillaume
95240 CORMEILLES EN PARISIS

Tél. : 01.39.82.46.30 - Fax : 01.39.82.96.23

Siren : 531 095 651 - Code NAF : 6920Z