

SARL CABINET BRISVILLE

*Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
Région PACA*

*1 185, Chemin des Campelières
06 250 – MOUGINS*

**ASSOCIATION CD06KDA
809, BOULEVARD DES ECUREUILS
06 210 – MANDELIEU**

COMPTES ANNUELS

DU 1^{er} SEPTEMBRE 2023 AU 31 AOUT 2024

SARL CABINET BRISVILLE

*Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
Région PACA*

*1 185, Chemin des Campelières
06 250 – MOUGINS*

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

ASSOCIATION CD06KDA

pour l'exercice du **1^{er} Septembre 2023 au 31 Août 2024**

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

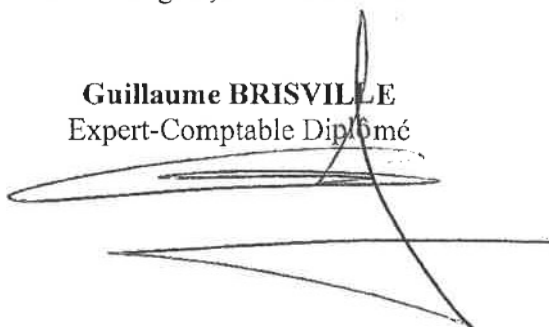
A l'issue de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

✓ Total du bilan :	45 438 Euros
✓ Produits d'exploitation :	116 748 Euros
✓ Résultat net comptable :	- 12 108 Euros

Fait à Mougins, le 15 octobre 2024

Guillaume BRISVILLE
Expert-Comptable Diplômé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	7 674.48	5 193.32	2 481.16	4 129.16	1 648.00	39.91
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	290.00		290.00	290.00		
Total I		7 964.48	5 193.32	2 771.16	4 419.16	1 648.00	37.29
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	14 994.64		14 994.64	12 107.14	2 887.50	23.85
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	11 380.99		11 380.99		11 380.99	
	Autres créances	1 495.72		1 495.72	5 696.01	4 200.29	73.74
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	12 250.07		12 250.07	29 563.17	17 313.10	58.56
	Charges constatées d'avance (3)	2 545.33		2 545.33	248.54	2 296.79	924.11
	Total III	42 666.75		42 666.75	47 614.86	4 948.11	10.39
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		50 631.23	5 193.32	45 437.91	52 034.02	6 596.11	12.69

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	45 222.91		68 689.72		23 466.81	34.16
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 107.78		23 466.81		11 359.03	48.40
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	33 115.13		45 222.91		12 107.78	26.77
	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 (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 213.50		1 380.00		166.50	12.07
	Dettes fiscales et sociales	2 637.93		2 150.40		487.53	22.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 304.69		1 197.38		4 107.31	343.02
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 166.66		2 083.33		1 083.33	52.00
	Total IV	12 322.78		6 811.11		5 511.67	80.92
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	45 437.91		52 034.02		6 596.11	12.68

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

9 156.12 6 811.00

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	20 291.00	19 547.62	743.38	3.80
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	62 280.91	53 982.01	8 298.90	15.37
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 726.42		14 726.42	
Collectes				
Cotisations	19 450.00	24 650.00	5 200.00	21.10
Autres produits		3.64	3.64	100.00
Total I	116 748.33	98 183.27	18 565.06	18.91
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	7 738.01	13 067.71	5 329.70	40.79
Variation de stock (marchandises)	2 887.50	4 315.20	1 427.70	33.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	108 848.63	98 097.76	10 750.87	10.96
Impôts, taxes et versements assimilés	82.98	32.86	115.84	352.53
Salaires et traitements	9 884.71	8 148.98	1 735.73	21.30
Charges sociales	4 193.97	4 993.59	799.62	16.01
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 648.00	814.84	833.16	102.25
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)		11.93	11.93	100.00
Total II	129 508.80	120 786.75	8 722.05	7.22
I - Résultat d'exploitation (I-II)	12 760.47	22 603.48	9 843.01	43.55
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	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	652.69		661.67		8.98	1.36
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	652.69		661.67		8.98	1.36
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	652.69		661.67		8.98	1.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 107.78		21 941.81		9 834.03	44.82
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 525.00		1 525.00	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII			1 525.00		1 525.00	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			1 525.00		1 525.00	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	117 401.02		98 844.94		18 556.08	18.77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	129 508.80		122 311.75		7 197.05	5.88
Solde intermédiaire	12 107.78		23 466.81		11 359.03	48.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	12 107.78		23 466.81		11 359.03	48.40

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des matières et marchandises	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 45 437.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 116 748.33 Euros et dégageant un déficit de 12 107.78-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 674		
TOTAL	7 674		
Prêts, autres immobilisations financières	290		
TOTAL	290		
TOTAL GENERAL	7 964		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 674	7 674
TOTAL			7 674	7 674
Prêts, autres immobilisations financières			290	290
TOTAL			290	290
TOTAL GENERAL			7 964	7 964

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 545	1 648		5 193
TOTAL		3 545	1 648		5 193
TOTAL GENERAL		3 545	1 648		5 193
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 648				
TOTAL	1 648				
TOTAL GENERAL	1 648				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	290	290	
Autres créances clients	11 381	11 381	
Personnel et comptes rattachés	88	88	
Débiteurs divers	1 408	1 408	
Charges constatées d'avance	2 545	2 545	
TOTAL	15 712	15 712	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 214	1 214		
Personnel et comptes rattachés	1 612	1 612		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 026	1 026		
Autres dettes	5 305	5 305		
Produits constatés d'avance	3 167	3 167		
TOTAL	12 323	12 323		

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 matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	11 381
Autres créances	1 496
Disponibilités	200
Total	13 077

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 214
Dettes fiscales et sociales	2 638
Autres dettes	250
Total	4 101

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 545
Total	2 545
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 167
Total	3 167