



31/12/2024

# BILAN, COMPTE DE RESULTAT & ANNEXES AU 31.12.2024

**ASSOCIATION BELGE  
CONTRE LES  
MALADIES NEURO -  
MUSCULAIRES ASBL**

**Abrégé : ABMM**

**0435.150.116**

Fiduciaire CDK  
Deketele-Kestens Christophe  
BE0542.991.152  
N° ITAA : 13184926

## Table des matières

Actif -----	Page 1 à 2
Passif -----	Page 3
Compte de résultat -----	Page 4 à 7
Attestation -----	Page 8
Annexes au bilan -----	Page 9 à 13

## Bilan et comptes de résultats du 01/2024 au 12/2024

	Rubrique	2024
<b>ACTIFS IMMOBILISÉS</b>	<b>21/28</b>	<b>252 785,55</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>22/27</b>	<b>251 285,55</b>
<b>Terrains et constructions</b>	<b>22</b>	<b>243 782,31</b>
220000 Terrains		68 584,01
221000 Constructions		289 059,93
221009 Amort. s/ constructions		-113 861,63
<b>Installations, machines et outillage</b>	<b>23</b>	<b>4 844,19</b>
231200 Matériel destiné aux prêts		6 634,46
231209 Amort. s/ matériel destiné aux prêts		-1 790,27
<b>Mobilier et matériel roulant</b>	<b>24</b>	<b>2 659,05</b>
240000 Mobilier et matériel de bureau		17 186,82
240009 Amort. s/ mobilier et matériel de bureau		-14 527,77
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>26</b>	<b>0,00</b>
261000 Aménagements bâtiments		35 456,91
261009 Amort. s/ aménagements bâtiments		-35 456,91
<b>Immobilisations financières</b>	<b>28</b>	<b>1 500,00</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>284/8</b>	<b>1 500,00</b>
<b>Créances et cautionnements en numéraire</b>	<b>285/8</b>	<b>1 500,00</b>
288100 Garantie locative hangar		1 500,00
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>29/58</b>	<b>231 472,90</b>
<b>Stocks et commandes en cours d'exécution</b>	<b>3</b>	<b>12 960,00</b>
<b>Stocks</b>	<b>30/36</b>	<b>12 960,00</b>
<b>Approvisionnements</b>	<b>30/31</b>	<b>12 960,00</b>
310000 Fournitures - Valeur acquisition		12 960,00
<b>Créances à un an au plus</b>	<b>40/41</b>	<b>28 858,73</b>
<b>Créances commerciales</b>	<b>40</b>	<b>2 362,65</b>
400000 Clients		2 362,65
<b>Autres créances</b>	<b>41</b>	<b>26 496,08</b>
414100 Subsidés à recevoir		25 000,00
416900 Autres créances		1 371,08
416902 Créances Grandir Ensemble		125,00
<b>Valeurs disponibles</b>	<b>54/58</b>	<b>184 741,66</b>
550001 AXA Courant BE42 7512 0432 2254		4 600,96

	Rubrique	2024
550002 AXA Epargne BE53 7554 6762 7353		43 031,00
550003 BNP Courant BE27 0012 1277 8973		808,39
550004 BNP Epargne BE42 0353 1649 2954		136 242,40
570000 Caisses-espèces		58,91
Comptes de régularisation	490/1	4 912,51
490000 Charges à reporter		3 456,96
491000 Produits acquis		1 455,55
TOTAL DE L'ACTIF	20/58	484 258,45

	<u>Rubrique</u>	<u>2024</u>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>10/15</b>	<b>463 963,05</b>
<b>Bénéfice (Perte) reporté(e) (+)/(-)</b>	<b>14</b>	<b>463 963,05</b>
140000 Fonds en attente d'affectation		212 677,50
140010 Fonds en attente d'affectation - Valeur résiduelle invest.		251 285,55
<b>DETTES</b>	<b>17/49</b>	<b>20 295,40</b>
<b>Dettes à un an au plus</b>	<b>42/48</b>	<b>18 585,54</b>
<b>Dettes commerciales</b>	<b>44</b>	<b>1 732,98</b>
<b>Fournisseurs</b>	<b>440/4</b>	<b>1 732,98</b>
440000 Fournisseurs		1 681,95
444000 Factures à recevoir		51,03
<b>Dettes fiscales, salariales et sociales</b>	<b>45</b>	<b>4 342,19</b>
<b>Rémunérations et charges sociales</b>	<b>454/9</b>	<b>4 342,19</b>
455000 Rémunérations		15,43
456000 Provisions pécules de vacances		4 326,76
<b>Autres dettes</b>	<b>47/48</b>	<b>12 510,37</b>
489100 Compte courant ABMM AR		1 000,00
489204 Dettes Léa		11 510,37
<b>Comptes de régularisation</b>	<b>492/3</b>	<b>1 709,86</b>
492000 Charges à imputer		1 359,86
493000 Produits à reporter		350,00
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>10/49</b>	<b>484 258,45</b>

	<u>Rubrique</u>	<u>2024</u>
<b>Ventes et prestations</b>	<b>70/76A</b>	<b>138 109,83</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>70</b>	<b>33 225,99</b>
700300 Bonbons téléthons		32 875,22
700310 Ventes objets téléthon		350,77
<b>Cotisations, dons, legs et subsides</b>	<b>72</b>	<b>91 592,02</b>
730000 Cotisations		3 835,00
731000 Dons		53 092,39
733000 Subsidés		34 664,63
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>74</b>	<b>13 280,66</b>
745010 Locations de salle		1 537,90
745020 Récupération de frais de personnels - bénévoles		590,87
746000 Récupération de frais auprès de tiers		96,27
746100 Subventions FOREM / APE		6 493,89
748999 Réductions ONSS		4 493,59
749050 Crédit précompte professionnel - secteur privé		68,14
<b>Produits d'exploitation non récurrents</b>	<b>76A</b>	<b>11,16</b>
766000 Produits liés aux exercices antérieurs		11,16
<b>Coût des ventes et des prestations</b>	<b>60/66A</b>	<b>131 711,40</b>
<b>Approvisionnements et marchandises</b>	<b>60</b>	<b>17 225,49</b>
<b>Achats</b>	<b>600/8</b>	<b>23 598,99</b>
604010 Achats bonbons et frais accessoires		10 921,79
604020 Achats objets téléthons		12 677,20
<b>Stocks: réduction (augmentation) (+)/(-)</b>	<b>609</b>	<b>-6 373,50</b>
609100 Variations des stocks de fournitures		-6 373,50
<b>Services et biens divers</b>	<b>61</b>	<b>32 596,41</b>
610000 Loyers hangar		6 000,00
610020 Charges locatives		3 894,05
610110 Location et entretien tapis		391,51
611500 Entretien et réparations bâtiment		465,49
611510 Protection incendie		143,75
612210 Frais de logiciel et informatiques		139,80
612220 Frais hébergement site internet, domaine,...		609,37
612310 Imprimés et fournitures de bureau		689,77
612700 Electricité		736,82
612701 Electricité hangar		396,67
612750 Gaz		2 243,93
612751 Gaz hangar		283,45
612780 Eau		782,49
612781 Eau hangar		107,76
613050 Taxes reprobél		79,50
613200 Honoraires comptables ou experts-comptables		2 617,21
613300 Honoraires secrétariat social		1 164,95
613390 Frais refacturés occupation salle		121,20

	<u>Rubrique</u>	<u>2024</u>
614010 Assurance Talensia		718,57
615010 Transport & transport médical		2 426,36
616010 Frais postaux et d'envoi		2 563,72
616210 GSM, téléphone mobile		192,69
616211 Téléphone fixe et internet		504,00
616500 Frais de réunion		368,61
616510 Frais de déplacement		290,69
616520 Publicité, annonces		2 073,83
616525 Promotion SMA BELGIUM		1 785,22
616550 Cotisations et frais liés		780,00
616700 Livres & documentations		25,00
<b>Rémunérations, charges sociales et pensions (+)/(-)</b>	<b>62</b>	<b>37 092,32</b>
620200 Rémunérations brutes - Employés		25 376,27
620260 Divers imposables - Employés		56,00
620271 Déplacement Domicile - Lieu de travail - Employés		477,60
620291 Pécules de vacances - Employés		1 834,62
621200 ONSS Patronal - Employés		8 318,54
623010 Médecine du travail		311,71
623310 Dotation provision Pécule Vacances		4 326,76
623320 Utilisation provision Pécule Vacances		-4 200,05
623450 Indemnités volontariat		590,87
<b>Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisa</b>	<b>630</b>	<b>9 505,33</b>
630200 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles		9 505,33
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>640/8</b>	<b>34 594,63</b>
640100 Précompte immobilier		1 561,00
643000 Dons de l'associations sans droit de reprise		32 633,63
647000 Pertes sur créances irrécouvrables		400,00
<b>Charges d'exploitation non récurrentes</b>	<b>66A</b>	<b>697,22</b>
666000 Charges liées aux exercices antérieurs		697,22
<b>Bénéfice (Perte) d'exploitation</b>	<b>9901</b>	<b>6 398,43</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>75/76B</b>	<b>1 240,33</b>
<b>Produits financiers récurrents</b>	<b>75</b>	<b>1 240,33</b>
<b>Produits des actifs circulants</b>	<b>751</b>	<b>1 238,33</b>
751000 Produits des actifs circulants		1 238,33
<b>Autres produits financiers</b>	<b>752/9</b>	<b>2,00</b>
755000 Ecart de paiements avantageux		2,00
<b>Charges financières</b>	<b>65/66B</b>	<b>702,08</b>
<b>Charges financières récurrentes</b>	<b>65</b>	<b>702,08</b>
<b>Autres charges financières</b>	<b>652/9</b>	<b>702,08</b>
657000 Frais de banque		113,00
657050 Frais de collecte		589,08

	Rubrique	2024
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	9903	6 936,68
Impôts sur le résultat (+)/(-)	67/77	1 100,80
Impôts	670/3	1 100,80
670000 Précompte mobilier sur intérêts créditeurs		371,49
671010 Taxe compensatoire revenus antérieurs		729,31
Bénéfice (Perte) de l'exercice	9904	5 835,88
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter (+)/(-)	9905	5 835,88



	<u>Rubrique</u>	<u>2024</u>
<b>Bénéfice (Perte) à reporter (+)/(-)</b>	<b>(14)</b>	<b>5 835,88</b>
693000 Bénéfice à reporter		463 963,05
790000 Bénéfice reporté de l'exercice précédent		-458 127,17

ABMM ASBL  
Rue Achille Chavée 52 bte 02  
7100 La Louvière  
0435.150.116

Aux Membres de l'Assemblée générale  
de l'ASBL A.B.M.M.

Carnières, le 03 mars 2025.

## ATTESTATION

Par la présente, en vertu du mandat qui m'a été confié, j'ai l'honneur de vous présenter les comptes annuels de votre ASBL établis au 31 décembre 2024.

Le total du bilan s'élève à 484.258,45 €, les fonds propres sont de 463.963,05€ se décomposant comme suit : 212.677,50 € à titre de fonds en attente d'affectation et de 251.285,55 € de fonds en attente d'affectation correspondant à la valeur résiduelle des investissements.

Le total des produits de l'exercice s'élève à 139.350,16 € et le total des charges est de 133.514,28 €, soit un bénéfice de 5.835,88 €.

L'ensemble des postes du bilan et du compte de résultats ont été vérifiés; ils correspondent à la situation d'inventaire.

Les différents travaux réalisés me permettent d'estimer que les comptes annuels reflètent, de manière fidèle et sincère le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'association, tout en respectant les prescriptions comptables légalement applicable en Belgique. La présente conclusion ne peut être assimilée à une certification de comptes par un expert-comptable certifié externe. L'attestation est valable pour autant que l'organe d'administration ait transmis l'ensemble complet des documents et toutes les informations permettant l'établissement des comptes, ce qui nous a été confirmé.

<p><b>DEKETELE-KESTENS Christophe</b> Rue d'Anderlues 62 7141 Carnières BE0542.991.152 - N°ITAA : 13184926</p>
--

DEKETELE-KESTENS Christophe  
Expert-comptable agréé 13184926  
0542.991.152



ABMM ASBL  
Rue Achille Chavée 52 bte 02  
7100 La Louvière  
0435.150.116

## **ANNEXES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTATS**

**AU 31.12.2024**

---

### **Concordance salariale – comptabilité**

---

**Selon relevé du secrétariat social UCM :**

Rémunérations brutes ONSS	25.376,27
Rémunérations brutes non soumises à l'ONSS	1.890,62
Intervention autre moyen de transport	477,60
Total cotisations ONSS employeurs	3.824,95
Dispense précompte professionnel	-68,14
	-----
<b>Total des charges</b>	<b>31.501,30</b>

**Selon comptabilité :**

620200 Rémunérations brutes - Employés	25.376,27
620260 Divers imposables - Employés	56,00
620271 Déplacement domicile – lieu de travail - Employés	477,60
620291 Pécules de vacances - Employés	1.834,62
621200 ONSS Patronal - Employés	8.318,54
748999 Réductions ONSS	-4.493,59
749050 Crédit précompte professionnel – secteur privé	-68,14
	-----
<b>Total des charges</b>	<b>31.501,30</b>

**Pour l'année 2024, une intervention Forem a été accordée pour un montant de 6.493,89 €**

ABMM ASBL  
Rue Achille Chavée 52 bte 02  
7100 La Louvière  
0435.150.116

<b>DETAILS DIVERS</b>
-----------------------

**Détails 490000 : Charges à reporter**

Sponsoring Belgium Power Chair Football (2025)	1.250,00
Frais de domaine et hébergement abmm.be (01/01/25 – 02/11/2025)	96,50
Licence Koalect (01/01/25 – 31/10/2025)	725,60
Cotisation Belgian Brain Council (2025)	60,00
Assurance Talensia (01/01/25 – 31/12/2025)	558,48
Assurance incendie Hangar (01/01/25 – 08/01/2026)	176,27
Electricité – provision (01/01/25 – 31/01/2025)	62,74
Gaz – provision (01/01/25 – 31/01/2025)	169,87
Frais de timbre (stock au 31-12-2024)	357,50
	-----
	<b>3.099,46</b>

**Détails 491000 : Produits acquis**

Intérêts bruts relatifs à 2024	845,12
Dons Aides aux personnes – perçu en 2025, relatifs à 2024	65,00
Récupération frais de collecte (19/12/2024-31/12/2024)	55,43
Dons Aide à la recherche – perçu en 2025, relatifs à 2024 - reversé à ABMM AR	490,00
	-----
	<b>1.455,55</b>

**Détails 492000 : Charges à imputer**

Précompte mobilier et frais bancaires relatifs à 2024	265,53
Frais de collecte relatif à 2024, prélevé sur 2025	29,32
Note de débit établie sur 2025 – dons reçu du 19/12/2024 au 31/12/2024 à reverser à ABMM AR	1.065,01
	-----
	<b>1.359,86</b>

**Détails 493000 : Produits à reporter**

Location de salle relatif à 2025, facturé en 2024	<b>350,00</b>
---	---------------

ABMM ASBL  
Rue Achille Chavée 52 bte 02  
7100 La Louvière  
0435.150.116

**Détails 613220 : Honoraires comptables**

AB COMPTA FISCAL CHARLEROI SRL Rue de la Sidérurgie 2 6031 MONCEAU SUR SAMBRE BE0794.202.643	1.046,88
DEKETELE-KESTENS Christophe FIDUCIAIRE CDK Rue d'Anderlues 62 7141 CARNIERES BE0542.991.152	1.570,33
	-----
	<b>2.617,21</b>

**Détails 614010 : Assurance Talensia**

Assurance RC professionnelle	01/01/2024 – 31/12/2024	132,15
Assurance accident	01/01/2024 – 31/12/2024	240,10
Assurance vol	01/01/2024 – 31/12/2024	78,59
Assurance incendie	01/01/2024 – 31/12/2024	78,61
Assurance incendie hangar	01/01/2024 – 31/12/2024	164,55
Décompte	01/01/2023 – 31/12/2023	24,57
		-----
		<b>718,57</b>

Page 12 sur 13

TABEAU D'AMORTISSEMENT

260000	Dalles au plafond	2013	10%	6.352,50						6.352,50			6.352,50
260000	Diffusion pour plafond	2013	10%	240,00						240,00			240,00
260000	Installation Electrique	2013	10%	5.839,46						5.839,46			5.839,46
260000	Luminaires encastrés	2013	10%	3.833,28						3.833,28			3.833,28
260000	Store Venitien	2014	10%	1.617,16						1.617,16			1.617,16
260000	Aménagement devanture	2014	10%	5.469,20						5.469,20			5.469,20
260000	Pose de Volets	2014	10%	5.310,00						5.310,00			5.310,00
260000	Modif. Electrique salle de réunion	2016	10%	3.803,03						3.803,03			3.803,03
260000	Aménagements extérieurs	2017	20%	2.992,28						2.992,28			2.992,28
260000	Aménagement bâtiment			35.456,91						35.456,91			35.456,91
Total				415.634,02	6.573,41	5.285,30		416.922,13		161.416,55	9.505,33	5.285,30	165.636,58
													251.285,55