

## **TRICOT COUTURE SERVICE**

17, Rue de Bavière – Bâtiment Les Grèbes

54500 VANDOEUVRE LES NANCY

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

-----

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

-----

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

TRICOT COUTURE SERVICE  
17, rue de Bavière – Bâtiment Les Grèbes

54 500 VANDOEUVRE LES NANCY

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

-----

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

-----

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « TRICOT COUTURE SERVICE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 l'Association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la situation de mise en redressement judiciaire du 21 octobre 2024 et, par conséquent, sur la continuité d'exploitation conditionnée à la capacité à produire un plan de continuation, comme indiqué dans la note « faits significatifs » de l'annexe.

### **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application anticipée du règlement ANC 2022.06 pour la première fois à la clôture de l'exercice 2024.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie incertitude significative liée à la continuité d'exploitation, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés que les incidences comptables liées au redressement judiciaire, telles que l'étalement du remboursement des dettes, ont été correctement inscrites dans les comptes annuels, et notamment dans l'annexe. Nous avons également vérifié l'impact de l'utilisation anticipée du règlement ANC 2022.06 : le bon traitement et sa présentation dans les comptes n'appellent pas de remarque particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans le paragraphe « Incertitude », nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral, le rapport du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.



## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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 société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Villers-lès-Nancy, le 12 mai 2025

NEXIOM AUDIT  
Commissaire aux Comptes

  
Isabelle CHAILLET



## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 688	1 688		1 097
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	6 165	6 165		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	116 867	74 251	42 616	54 993
	Autres immobilisations corporelles	34 605	21 914	12 691	15 536
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 422		9 422	9 422
<b>TOTAL (I)</b>		<b>168 747</b>	<b>104 019</b>	<b>64 729</b>	<b>81 048</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	3 534		3 534	3 528
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	57 169		57 169	28 705
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	104 383		104 383	111 301
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	600		600	600
	<b>DISPONIBILITES</b>	100 207		100 207	30 207
	Charges constatées d'avance	3 034		3 034	1 069
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>268 927</b>		<b>268 927</b>	<b>175 410</b>
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>437 674</b>	<b>104 019</b>	<b>333 656</b>	<b>256 458</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					1 086
(3) dont à plus d'un an					



## Bilan Passif

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	27 000	14 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	67 213	67 213
	Autres		
	Report à nouveau	(79 832)	(25 797)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(61 924)	(54 035)
	Total des fonds propres (situation nette)	(47 543)	1 382
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	44 961	45 566
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	44 961	45 566
	Total des fonds propres	(2 581)	46 948
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	8 231	7 309
	Provisions pour charges	5 400	10 400
	Total des provisions	13 631	17 709
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	89 378	46 369
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 695	62 442
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	89 586	82 174
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 947	246
	Produits constatés d'avance		570
	Total des dettes	322 606	191 801
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	333 656	256 458
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(61 924,14)	(54 034,71)
	(1) Dont à moins d'un an	322 606	150 474
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	31	



## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	18 705	21 058
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	57 600	65 304
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	155 995	126 064
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	906 229	842 777
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	7 205	687
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 000	2 558
	Utilisations des fonds dédiés		2 000
	Autres produits	404	129
Total des produits d'exploitation		1 151 139	1 060 577
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	7 140	8 208
	Variation de stock	(6)	(241)
	Autres achats et charges externes	178 774	154 903
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 186	12 082
	Salaires et traitements	906 222	857 191
	Charges sociales	83 936	75 754
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 069	11 787
	Dotation aux provisions	922	1 865
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	55	509
Total des charges d'exploitation		1 214 297	1 122 059
RESULTAT D'EXPLOITATION		(63 158)	(61 482)



## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(63 158)	(61 482)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	41	736
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		41	736
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	939	399
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		939	399
RESULTAT FINANCIER		(898)	336
RESULTAT COURANT avant impôts		(64 056)	(61 145)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 132	2 549
	Sur opérations en capital		5 184
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 132	7 733
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		622
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			622
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 132	7 111
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 153 312	1 069 045
TOTAL DES CHARGES		1 215 236	1 123 080
EXCEDENT ou DEFICIT		(61 924)	(54 035)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		2 237	20 477
TOTAL		2 237	20 477
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		2 237	20 477
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		1 177	434
Personnel bénévole			
TOTAL		3 414	20 911



## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 333 656 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de 1 153 312 euros
  - un total charges de 1 215 236 euros
  - dégage un résultat de -61 924 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2024
- finit le 31/12/2024
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de TRICOT COUTURE SERVICE avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de Présentation des Comptes Annuels qui lui a été confiée.



## Règles et Méthodes Comptables

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 333 656 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 153 312 euros et un total charges de 1 215 236 euros, dégageant ainsi un résultat de -61 924 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 malgré la situation particulière de redressement judiciaire.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux règlements 99.01 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et au règlement 2018.06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC 2020.08.  
Le règlement ANC 2022.06 a été appliqué de façon anticipée pour la première fois à la clôture de l'exercice 2024.  
Il n'y a pas d'impact significatif à signaler pour ce premier exercice d'application.

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.

L'association a pour missions de regrouper toutes les personnes intéressées par le travail du fil dans une perspective d'inclusion sociale et solidaire.

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.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

	Durée	Méthode
Constructions (travaux)	10 ans	linéaire
Installations techniques, matériel et outillage industriels	de 3 ans à 5 ans	linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	5 ans	linéaire
Matériel informatique	3 ans	linéaire
Mobilier	5 ans	linéaire

### Stocks et en cours



## Règles et Méthodes Comptables

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.

### Provisions

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables

Au 31 décembre 2024, elles sont constituées:

- des provisions pour indemnités de départ à la retraite calculées selon la méthode ANC 2021 pour un départ à 64 ans avec charges sociales.
- des provisions pour remise en état des locaux loués

La provision pour les indemnités de départ à la retraite s'élève à 8 231 euros au 31 décembre 2024.

### 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.

### Faits significatifs de l'exercice

Suite à la dégradation des résultats de l'association pendant les dernières années, l'association a été placée en redressement judiciaire en date du 21 octobre 2024 avec une première période d'observation de six mois.

Comme indiqué l'année dernière, la directrice a commencé sa retraite progressive et est passée à 80% à compter de septembre 2024.

Le montant des dettes gelées suite au redressement judiciaire et dont l'apurement dépendra du plan de continuation sont les suivantes :

Catégories	Montant
Emprunts auprès des établissements de crédit à plus d'1 an à l'origine	89 347 euros
Fournisseurs et comptes rattachés	90 153 euros
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 430 euros
Autres impôts et taxes assimilées	4 809 euros
Autres dettes	16 390 euros
<b>Total dettes</b>	<b>212 129 euros</b>



## Règles et Méthodes Comptables

Prêts assimilés fonds propres avec droit de reprise	27 000 euros
---	--------------

### Perspectives d'avenir

L'objectif 2025 est la restructuration de l'association et le retour à l'équilibre financier afin de pouvoir envisager un plan de continuation dans le cadre de la procédure de redressement judiciaire.

Lors de l'audience du 31 mars 2025, la période d'observations a été prolongée pour une nouvelle période de six mois.



## Immobilisations

		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	1 688					1 688
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 688					1 688
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	6 165					6 165
	Instal technique, matériel outillage industriels	132 132		791		16 055	116 867
	Instal, agencement, aménagement divers	2 786		2 959			5 745
	Matériel de transport	10 300					10 300
	Matériel de bureau, mobilier	21 897				3 337	18 560
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 280		3 750		19 393	157 638	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 422					9 422
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 422					9 422
TOTAL		184 390		3 750		19 393	168 747



## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	591	1 097		1 688
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	591	1 097		1 688
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 165			6 165
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	77 139	13 168	16 055	74 251
	Autres instal, agencement, aménagement divers	70	1 242		1 312
	Matériel de transport	4 764	2 060		6 824
	Matériel de bureau, mobilier	14 614	2 502	3 337	13 778
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 751	18 972	19 393	102 331	
TOTAL		103 343	20 069	19 393	104 019



## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	7 309	922		8 231
	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 RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	10 400		5 000	5 400
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 709	922	5 000	13 631
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		17 709	922	5 000	13 631
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			922	5 000	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 422		9 422
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	57 169	57 169	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés	3 554	3 554	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	267	267	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	100 562	100 562	
	Charges constatées d'avance	3 034	3 034	
TOTAL DES CREANCES		174 008	164 586	9 422
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	31	31		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	89 347	89 347		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	121 695	121 695		
	Personnelet comptes rattachés	36 925	36 925		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 852	47 852		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 809	4 809		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	21 947	21 947		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		322 606	322 606		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		53 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 022			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 034	3 034
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 034



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	14 000		13 000		27 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	67 213				67 213
Autres réserves					
Report à nouveau	(25 797)	(54 035)			(79 832)
Excédent ou déficit de l'exercice	(54 035)	54 035		61 924	(61 924)
Situation nette	1 382		13 000	61 924	(47 543)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	45 566		6 614	7 219	44 961
Provisions réglementées					
TOTAL	46 948		19 614	69 143	(2 581)



## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés FDVA							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							



## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	59 979	6 614	1 996	64 597
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	59 979	6 614	1 996	64 597
Quotes-parts virées au compte de résultat	14 413	5 223		19 636