



ASSOCIATION REDIAB YLANG 976

Siège social : IMPASSE SAID HASSANI, MNAGNOCHI QUARTIER BOBOKA -
97600 MAMOUDZOU

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024



RSM

RSM REUNION MAYOTTE
AUDIT
95 Chemin PENTE SASSY
Espace TARANI-local n°1
97440 Saint-André
t. : +262 (0) 2 62 81 88 17
x : +262 (0) 2 62 21 70 69

www.rsmfrance.fr

ASSOCIATION REDIAB YLANG 976

Siège social : IMPASSE SAID HASSANI, MNAGNOCHI QUARTIER BOBOKA - 97600 MAMOUDZOU
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association REDIAB YLANG 976,

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 REDIAB YLANG 976 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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.

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.

Subventions

Nous avons contrôlé la réalité, la mesure et le respect de la séparation des exercices des subventions d'exploitations. Nous nous sommes ainsi assuré que les subventions sont bien rattachées à leur exercice d'attribution et avons contrôlé les périodes subventionnées et le respect de la ventilation.

Fonds dédiés

Votre association a comptabilisé des fonds dédiés, tel que mentionné dans votre " tableau de variations des fonds dédiés " de l'annexe. Nous avons examiné les procédures en vigueur dans votre association pour leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable dans des conditions satisfaisantes. Nous nous sommes assurés que l'information était fournie de façon appropriée dans votre " tableau de variation des fonds dédiés " de l'annexe.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges, telles que mentionnées dans la note "État des provisions » de l'annexe. Sur la base des éléments disponible à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'examen de la situation. Nous nous sommes assurés que l'information était fournie de façon appropriée dans la note "État des provisions » de l'annexe.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 Bureau.

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 Association.

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 l'Association 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.

Fait à Saint-Paul, le 02 juin 2025

Le commissaire aux comptes



RSM Réunion-Mayotte Audit

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de La
Réunion

RSM

RSM REUNION MAYOTTE AUDIT

Commissariat Aux Comptes
SAS au capital de 1000 €
Espace Tarani - Local N° 1
95 Chemin Pente Sassy - 97440 SAINT ANDRE
SIRET : 797 998 325 00014 - NAF : 6920Z
Tél : 0262 818 817

Éric VERBARD

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 896	1 509	2 387	2 449	62	2.53
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	55 609	46 043	9 566	19 963	10 397	52.08
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 667		2 667	5 920	3 253	54.95
	Total I	62 172	47 552	14 620	28 332	13 712	48.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 220		5 220	7 629	2 410	31.58
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	4 250		4 250	11 661	7 411	63.55
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	379 895		379 895	402 626	22 730	5.65
	Charges constatées d'avance (2)	1 815		1 815	971	844	86.84
	Total II	391 180		391 180	422 888	31 707	7.50
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		453 352	47 552	405 800	451 220	45 419	10.07

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**Annexe visée
par le CAC**

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros		%			
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	165 546		165 546			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	16 836		113 510		130 346	114.83
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	69 843		130 346		60 502	46.42
	Situation nette (sous total)	78 867		148 710		69 843	46.97
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 369		9 605		7 236	75.33
	Provisions réglementées						
	Total I	81 236		158 315		77 079	48.69
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés			175 411		175 411	100.00
	Total II			175 411		175 411	100.00
	Provisions pour risques	228 831		58 013		170 818	294.45
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III	228 831		58 013		170 818	294.45
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTES (II)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			7		7	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 447		19 978		7 469	37.39
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	68 286		37 789		30 497	80.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			1 707		1 707	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	95 733		59 481		36 253	60.95
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		405 800		451 220		45 419	10.07

98214 98214
3A3 91 754

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	156	170	14	8.24
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	513 066	513 066		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		500	500	100.00
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 199	27 249	5 049	18.53
Utilisations des fonds dédiés	175 411	178 835	3 424	1.91
Autres produits	876	6 514	5 639	86.56
Total I	711 708	726 334	14 626	2.01
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	229 416	288 254	58 838	20.41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 691	1 709	18	1.03
Salaires et traitements	289 539	303 403	13 864	4.57
Charges sociales	75 700	82 331	6 632	8.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 153	16 605	3 453	20.79
Dotations aux provisions	170 818		170 818	
Reports en fonds dédiés		175 411	175 411	100.00
Autres charges	5 894	1 416	4 478	316.13
Total II	786 211	869 131	82 920	9.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	74 503	142 797	68 294	47.83

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

9921v 9x3nnA
DAO si 1sq

**Annexe visée
par le CAC**

Conseil et Audit MOI Mayotte

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	195		195	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	195		195	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	195		195	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	74 308	142 797	68 488	47.96
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	990		990	
Sur opérations en capital	7 236	12 483	5 247	42.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	8 225	12 483	4 258	34.11
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	250	32	218	681.25
Sur opérations en capital	3 510		3 510	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 760	32	3 728	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 465	12 451	7 986	64.14
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	720 128	738 817	18 689	2.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	789 971	869 163	79 191	9.11
5. EXCEDENT OU DEFICIT	69 843	130 346	60 502	46.42

**Annexe visée
par le CAC**

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 405 800.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 711 708.22 Euros et dégageant un déficit de 69 843.24- Euros.

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

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

Objet social :

- Accueil pour le dépistage personnes à partir de 30 ans et plus, sensibilisation à partir de l'école élémentaire jusqu'aux personnes âgées, prévention diabète et nutrition grand public, personnes diabétiques et à risques (HTA, obésité, surpoids.).

- Périmètre d'activité (secteur géographique) : intervention sur tout l'île

- Les moyens mis en oeuvre (moyen d'accueil du public) : nous accueillons le public dans le bâtiment, nous nous déplaçons chez le partenaire pour sensibiliser, dépister, former et faire les séances d'éducation thérapeutique.

- 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.

Annexe visée
par le CAC

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe
visée

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	14 238	984
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 032		
Installations générales agencements aménagements divers	1 637		765
Matériel de transport	31 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 280		1 202
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	108 849		1 967
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	5 920		
TOTAL	5 920		
TOTAL GENERAL	129 007		2 951

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		11 326	3 896	3 896
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 532	3 500	3 500
Installations générales agencements aménagements divers				2 402	2 402
Matériel de transport			13 900	18 000	18 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 775	31 707	31 707
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			55 207	55 609	55 609
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			3 253	2 667	2 667
TOTAL			3 253	2 667	2 667
TOTAL GENERAL			69 787	62 172	62 172

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 789	1 046	11 326	1 509
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.		6 579	916	4 532	2 963
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 150	445		1 595
Installations générales agencements aménagements divers		26 922	3 775	13 900	16 797
Matériel de transport		54 235	6 971	36 518	24 688
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	88 886	12 107	54 950	46 043
	TOTAL GENERAL	100 675	13 153	66 276	47 552
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 046			
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.		916			
Instal.techniques matériel outillage indus.		445			
Instal.générales agenc.aménag.divers		3 775			
Matériel de transport		6 971			
Matériel de bureau informatique mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	12 107			
	TOTAL GENERAL	13 153			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	165 546				165 546
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	113 510		130 346	260 691	16 836-
Excédent ou déficit de l'exercice	130 346-		60 502		69 843-
Situation nette	148 710		190 848	260 691	78 867
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 605		56 117	63 353	2 369
Provisions réglementées					
TOTAL I	158 315		246 965	324 044	81 236

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6
Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	513 066		513 066				
SUBV PLURIANNUEL	424 331		424 331				
SUBV ANS DD976 24-404	20 000		20 000				
SUBV ARS DSP 2024-038	64 235		64 235				
SUB DAAF N°706/2024	4 500		4 500				
TOTAL	513 066		513 066				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	58 013	170 818			228 831
TOTAL	58 013	170 818			228 831
TOTAL GENERAL	58 013	170 818			228 831
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		170 818			
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 667	2 667	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	5 220	5 220	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 250	2 250	
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	2 000	2 000	
Débiteurs divers	1 815	1 815	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	13 952	13 952	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 447	27 447		
Personnel et comptes rattachés	47 801	47 801		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 002	20 002		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	483	483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	95 733	95 733		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

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

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	2 250
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	2 250

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 292
Dettes fiscales et sociales	31 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	40 501

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 815
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 815

Subventions d'équipement

La quote part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat est de 7236€.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	10
Ouvriers	
Total	10

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4500€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

