

# TSARAP

coopérative  
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre  
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite  
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard  
69004 Lyon

[www.tsarap-scop.com](http://www.tsarap-scop.com)  
[contact@tsarap-scop.com](mailto:contact@tsarap-scop.com)

06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva : FR75821124518**



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



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

**EXERCICE CLOS LE  
31 DECEMBRE 2024**

**ICARE  
ASSOCIATION**

# TSARAP

coopérative  
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva :** FR75821124518



Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable



Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon



commissaire  
aux comptes

Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes



**ICARE**

17 RUE LOUIS LOUCHEUR  
69009 LYON 9EME

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

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION ICARE,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ICARE 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.

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva :** FR75821124518



Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable



Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon



commissaire  
aux comptes

Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes



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 01/01/2024 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 l'incertitude significative liée à la continuité d'exploitation en lien avec la perte réalisée sur cet exercice.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Le suivi et l'exhaustivité des produits et plus particulièrement sur la comptabilisation des subventions inscrites au compte de résultat.

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.



# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva :** FR75821124518



Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable



Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon



commissaire  
aux comptes

Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes



## 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 financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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 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

# TSARAP

c o o p é r a t i v e  
e x p e r t i s e   c o m p t a b l e   &   a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°**  
**Intracommunautaire**  
**tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**



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.823-10-1 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 entité.

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

# TSARAP

coopérative  
expertise comptable & audit

**TSARAP EXPERTISE SCOP  
SAS**

**Siège Social :**  
8-10 rue jacquard  
69004 Lyon

**Contact :**  
06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02a  
contact@tsarap-scop.com  
www.tsarap-scop.com

**Siret :**  
82112451800027

**Code NAF :**  
6820Z

**N°  
Intracommunautaire  
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et  
Participative à capital  
variable**



**Société de Commissariat  
aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de  
Lyon**



**commissaire  
aux comptes**

**Société d'Expertise  
Comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la  
Région Rhône-Alpes**




susceptibles de mettre en cause la capacité de la entité 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 Lyon, Le 20 mai 2025

Pour TSARAP EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

  
Frédéric MOIROUX  
Commissaire aux Comptes

---

# RAPPORT DE GESTION & ANNEXES

---

Association Intermédiaire Icare  
Adresse : 40 Rue de la Table de Pierre  
Cp ville : 69430 FRANCHEVILLE  
Siren : 428 086 326

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



---

## ETATS FINANCIERS

---

Bilan Actif						
Etat exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles					
	Frais d'établissement			-		
	Frais de recherche et de développement			-		
	Donations temporaires d'usufruit			-		
	Concessions brevets droits similaires		59 684	58 063	1 622	3 759
	Fonds commercial			-		
	Autres immobilisations incorporelles			-		
	Immobilisations incorporelles en cours			-		
	Avances et acomptes			-		
	Immobilisations Corporelles					
	Terrains			-		
	Constructions			-		
	Installations techniques,mat et outillage indus.			-		
	Autres immobilisations corporelles		107 491	99 396	8 095	14 426
	Immobilisations corporelles en cours			-		
Avances et acomptes			-			
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés			-			
Immobilisations Financières						
Participations et Créances rattachées				-		
Autres titres immobilisés		10 100	10 000	100	50 000	
Prêts		-		-	1 667	
Autres		10 000		10 000	10 000	
TOTAL (I)		187 275	167 459	19 816	79 851	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours					
	Stocks et en-cours			-		
	Créances					
	Créances clt., adhé., usagers et cpt. rattachés		1 303 579	259 265	1 044 315	875 024
	Créances reçues par legs ou donations				-	
	Autres créances		351 654		351 654	237 623
	Valeurs mobilières de placement		153		153	153
	Instruments de trésorerie				-	
	Disponibilités		100 324		100 324	95 789
	Charges constatées d'avance		19 359		19 359	17 462
TOTAL (II)		1 775 069	259 265	1 515 805	1 226 050	
COMPTES RÉGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				-	
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				-	
	Écarts de conversion actif (V)				-	
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 962 344	426 723	1 535 621	1 305 901	

Bilan Passif			
État exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	19 845	19 845
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires	131 000	140 000
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Fonds Propres	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres (affectation au projet associatif)	15 000	15 000
	Report à nouveau	- 680 828	- 532 742
	Excédent ou déficit de l'exercice	49 637	148 086
	Situation nette (sous total)	- 465 346	- 505 983
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 998	1 095
	Provisions réglementées	-	2
	TOTAL (I)	- 463 348	- 504 886
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Provisions			
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	91 629	77 376
Dettes	TOTAL (II)	-	-
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	91 629	77 376
	TOTAL (III)	91 629	77 376
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 323	164 455
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	335 410	209 236
Dettes	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	782 568	882 475
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	693 038	477 245
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	1 907 339	1 733 411
	Écarts de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1 535 621	1 305 901

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 109 513	2 428 369
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	542 829	339 142
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 875	42 121
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	609 991	826 406
	TOTAL (I)	3 300 208	3 636 038
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	-	2
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	-	2
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	97 057	21 163
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 107	4 808
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	2
	TOTAL (III)	148 163	25 973
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		3 448 371	3 662 013
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-	148 086
TOTAL GENERAL		3 448 371	3 810 099



Compte de résultat - Charges

État exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	539 916	530 516
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	111 409	146 335
	Salaires et traitements	2 106 659	2 396 542
	Charges sociales	503 684	558 951
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 845	22 787
	Dotations aux provisions	22 454	67 366
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	28 697	3 131
TOTAL (I)		3 327 664	3 725 628
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 534	2 449
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		1 534	2 449
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion	19 526	66 880
	Sur opérations en capital	50 010	13 813
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	1 329
	TOTAL (III)	69 536	82 022
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		3 398 734	3 810 099
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		49 637	-
TOTAL GENERAL		3 448 371	3 810 099

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources	<b><u>Contribution volontaires en nature</u></b>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	<b>Total des ressources</b>	-	-
Emplois	<b><u>Charges des contributions volontaires en nature</u></b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	<b>Total des emplois</b>	-	-

---

# ANNEXES

---

# PRESENTATION DE NOTRE ASSOCIATION

---

Association Intermédiaire (AI), Icare permet aux bénéficiaires d'un PASS IAE de s'engager dans une démarche de retour à l'emploi durable par un accompagnement dans l'emploi et des missions de mises à dispositions auprès de clients :

- Collectivités
- Associations
- Particuliers
- Entreprises

Les Interventions sont proposées dans les secteurs de :

- nettoyage
- restauration collective
- services à la personne
- logistique
- médico-social...

Le parcours proposé permet d'accompagner les salariés en insertion dans la définition de leur projet professionnel et de faciliter l'accès à des formations. ICARE AI est présent sur plusieurs territoires couverts par les agences de proximité.

En complément de l'activité de mise à disposition, l'AI ICARE porte également un pôle Accompagnement sur la base de convention avec les collectivités :

- Accompagnement des bénéficiaires du RSA Métropole de Lyon et Département du Rhône
- Accompagnement des bénéficiaires non-RSA sur financement FSE



---

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

---

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) HT.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue

Brevets, logiciels, etc.	3 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 - 6 ans
Installations techniques	5 - 6 ans
Matériels et outillage industriels	5 - 6 ans
Matériels Informatiques	3 ans

### b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### c) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a été constitué, au cours de l'exercice, aucune provision.

### d) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### e) Informations

Néant

### f) Contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires en nature correspond :

- ✓ Aucune valorisation a été prise en compte pour cet exercice,

### g) Les engagements d'Indemnité de provision retraite

Les modalités de calcul de la provision retraite ont été fixés par le Conseil d'Administration La provision est calculée sur l'hypothèse d'un départ à la retraite à 62 ans.

- Le montant de la prime de retraite prévisionnel est calculé à 10 ans avec taux d'actualisation chaque année et pour chaque salarié en CDI concerné
- Ce montant de prime prévisionnel est divisé par 10 afin de calculer la provision nécessaire sur l'année.

### h) Abandon de créances

Domicare :

La situation nette de cette filiale ressort à - 242 894 € après la prise en compte du résultat bénéficiaire de l'exercice 2024.

En 2020, un abandon de créance de 75 000 € a été réalisé avec une clause de retour à meilleure fortune.

Les éléments d'exploitation connus à ce jour ne permettent pas d'envisager l'exécution de cette clause.

Item :

En 2020, un abandon de créance a été consenti au profit d'Item d'un montant de 13 094 €, sous le bénéfice de retour à meilleur fortune de la société, au plus tard le 31/12/2023.

La situation nette au 31/12/2024 est négative de 119 008 €, et ne permet l'exécution de la clause de retour à meilleur fortune.

ETAT DES DETTES

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant	Moins de 1 an	Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 323	43 613	52 710	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 410	335 410		
Dettes fiscales et sociales	782 568	782 568		
Etat et autres collectivités				
Avance compte courant associés				
Autres dettes	693 038	693 038		
TOTAL	1 907 339	1 854 629	52 710	-

ETAT DES CREANCES

Rubriques	Montant TTC	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Immobilisations financières			
- Créances rattachées à des participations			
- Prêts	-	-	
- Autres immobilisations financières	10 000	10 000	
Créances			
- Clients, douteux ou litigieux	1 303 579	1 303 579	
- Autres clients		-	
- Autres créances (dont avoirs à recevoir)	5 237	5 237	
Personnel et comptes rattachés	194 876	194 876	
Etat et autres collectivités publiques	151 541	151 541	
Produits à recevoir	-	-	
TOTAL	1 665 233	1 665 233	-



CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
CCA:	19 359	
PCA:		-
TOTAL	19 359	-

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques	Charges	Produits
Fournisseurs - factures non parvenues:	59 212	
Clients – avoir à établir	88 534	
Charges à payer - personnel	158 382	
Charges à payer - état	12 044	
Fournisseurs – Avoir à recevoir		-
Clients - factures à établir		271 552
Intérêts sur emprunt à payer	51	
Produits à recevoir		-
TOTAL	318 223	271 552

## IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

### Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Frais de constitution	-			-
Concessions. Brevet, licences...	58 033	1 651		59 685
Autres immobilisations incorporelles	-			-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage indus	2 400			2 400
Installations générales, agencements et divers	1 666	2 785		4 451
Matériel de transport	32 715			32 715
Matériel de bureau et informatique	65 356	2 050	754	66 652
Mobilier	1 272			1 272
Titres de participation	60 000		49 900	10 100
Dépôts et cautionnement	10 000			10 000
<b>Total</b>	<b>231 442</b>	<b>6 486</b>	<b>50 654</b>	<b>187 274</b>

### Amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais de constitution	-			-
Concessions, brevet, licences...	54 273	3 788		58 061
Autres imobilisations incorporelles	-			-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage industriel	500	800		1 300
Installations générales, agencements et divers	2 266	581		2 847
Matériel de transport	31 838	878		32 716
Matériel de bureau et informatique	53 107	8 798	644	61 261
Mobilier	1 272			1 272
Autres immobilisations corporelles	-			-
Titre de participation	10 000			10 000
<b>Total</b>	<b>153 257</b>	<b>14 845</b>	<b>644</b>	<b>167 458</b>

TRANSFERT DE CHARGES

Rubriques	Montant
Transfert de charges d'exploitation:	11 598
Sous total exploitation	11 598
Transfert de charges financières:	
Sous total financières	-
Transfert de charges exceptionnelles:	-
Sous total exceptionnelles	-
TOTAL	11 598

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	-2	2		0
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>-2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions Retraite	77 376	14 253		91 629
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>77 376</b>	<b>14 253</b>	<b>0</b>	<b>91 629</b>

## Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation	10 000			10 000
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	277 340	8 201	26 277	259 265
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>287 340</b>	<b>8 201</b>	<b>26 277</b>	<b>269 265</b>
<b>Total général</b>	<b>364 715</b>	<b>22 456</b>	<b>26 277</b>	<b>360 894</b>

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Au 31/12/24	Quote-part du capital détenu en %	Capital	Capitaux propres	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Chiffre d'affaires	Résultat net	Dividendes versés	Aval et cautions
				brute	nette					
DOMICARE	100%	10 000	- 242 894	10 000	-		-	324		
SCI DU LOCAL LAB	0,05%	220 000	197 679	100	100		63 985	- 13 116		
Total Général	100%	230 000	- 45 214	10 100	100	-	63 985	- 12 793	-	-

## FONDS DEDIES

**Non concerné sur l'exercice**

### Tableau de suivi des Fonds Dédiés

Financier	Projet	Origine de l'engagement		Montant à engager en début d'exercice (Compte 194) A	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (Compte 689) C	Fonds restant à engager en fin d'exercice A-B+C
		Année	Montant				
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
TOTAL				-	-	-	-

**Non concerné sur l'exercice**

### Tableau de suivi des PCA (subventions)

Financier	Projet	Origine de l'engagement		Montant en début d'exercice A	Augmentation B	Diminution C	Montant restant à engager en fin d'exercice A+B-C
		Année	Montant				
							✓ -
							✓ -
							✓ -
							✓ -
							✓ -
TOTAL				✓ -	✓ -	✓ -	-

FONDS PROPRES

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Fond associatif sans droit de reprise	19 845			19 845
Fond associatif avec droit de reprise	140 000		9 000	131 000
Réserve légale	-			-
Autres réserves	15 000			15 000
Report à nouveaux	- 532 742		148 086 -	680 828
Résultat de l'exercice	- 148 086	197 723		49 637
Subvention d'investissement:	1 095	2 000	1 097	1 998
Provisions réglementées	2		2	-
	-			-
Total -	504 886	199 723	158 185 -	463 348