

CIE NON NOVA

Association

**5, rue de Bruxelles
CS 33744**

44337 NANTES Cedex 3

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 16 mai 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

NANTES

19, rue Marcel Dassault
PA de Maison Neuve
44986 STE LUCE SUR LOIRE

PONTCHATEAU

11 bis, rue Benjamin Franklin
PA de l'Abbaye II
44160 PONTCHATEAU

www.actuares.fr



Aux Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 26 mars 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CIE NON NOVA 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 CIE NON NOVA 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 des événements susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE de l'annexe des comptes annuels.

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, ainsi que sur les créances, Trésorerie et subventions reçues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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

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.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 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 PONTCHATEAU, le 30 avril 2025

Le Commissaire aux comptes

ACTUARES, représenté par Daniela TIUCA

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'DTIUCA', with a long horizontal flourish extending to the right.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	14 909	14 909		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	195 474	165 854	29 620	42 032
	Autres immobilisations corporelles	107 773	98 032	9 740	14 373
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 407		13 407	12 976
TOTAL (I)		331 577	278 795	52 782	69 397
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 367		120 367	19 577
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	34 609		34 609	40 407
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	100 890		100 890	85 148
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 726		19 726	22 183
	TOTAL (II)	275 593		275 593	167 314
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		607 170	278 795	328 375	236 711
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				13 407	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	70 298	60 325
	Excédent ou déficit de l'exercice	(17 247)	9 973
	Total des fonds propres (situation nette)	53 051	70 298
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 722	9 202
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	5 722	9 202
	Total des fonds propres	58 773	79 500
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		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 755	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 353	42 871
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	72 090	94 340
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	155 404	20 000
	Total des dettes	269 602	157 211
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	328 375	236 711
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(17 246,90)	9 973,34
	(1) Dont à moins d'un an	269 602	157 211
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	30	30
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	440 634	878 685
	dont parrainages	193	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	331 000	332 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		32 545
	Utilisations des fonds dédiés		17 701
	Autres produits	5	5
	Total des produits d'exploitation	771 669	1 260 965
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	248 456	455 680
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 763	18 639
	Salaires et traitements	357 557	515 993
	Charges sociales	149 018	235 422
	Dotation aux amortissements et dépréciations	22 418	21 486
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 640	12 724
	Total des charges d'exploitation	794 852	1 259 943
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(23 183)	1 021

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(23 183)	1 021
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 203	515
	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	2 203	515
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	472	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	472	
RESULTAT FINANCIER		1 731	515
RESULTAT COURANT avant impôts		(21 452)	1 536
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	749	
	Sur opérations en capital	3 481	8 587
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 230	8 587
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25	150
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	25	150
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 205	8 437
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		778 102	1 270 067
TOTAL DES CHARGES		795 349	1 260 093
EXCEDENT ou DEFICIT		(17 247)	9 973
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **328 375** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **778 102** euros et un total **charges** de **795 349** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-17 247** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Objet social, nature et périmètre des activités :

L'association a pour but :

- La recherche de modes d'expressions au travers de l'image, de la chorégraphie, du son et de l'écriture
- De créer, développer et diffuser tout type d'intervention (spectacles, manifestation, formation ..)
- De défendre la liberté d'expression du spectacle vivant.

Moyens mis en œuvre :

Les ressources de l'association comprennent :

- Le montant des droits d'entrée et des cotisations
- Les subventions de l'Etat, la Région, le Conseil Départemental, la ville de Nantes et le mécénat
- Les recettes des interventions organisées par l'association (cessions de spectacles, Coréalisations, Coproductions, Ateliers, Stages ...).

L'association emploie environ 10 ETP composé de permanents et d'intermittents.

REFERENTIEL COMPTABLE ET PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Règlements de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 & 2018-06.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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
- prééminence de la réalité sur l'apparence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les postes du bilan au **31/12/2024** tiennent compte des éléments communiqués par l' **Association CIE NON NOVA**. La Région Pays de Loire a annoncé fin 2024 la fin de son soutien à partir de 2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

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.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Mat et outillage, install techniques	5 ans	20 %
Installations générales	10 ans	10 %
Décors	3 ans	33,33 %
Matériel informatique	3 ans	33,33%

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Mobilier	5 ans	20%
----------	-------	-----

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.

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 :

« Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ».

Les dirigeants de l'association Cie Non Nova ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Notons que les directrice artistique et co-directrice ont globalement perçu une rémunération brute de 120 120 €.

Fiscalité

Les activités de l'association sont fiscalisées.

Provision pour Indemnité de Départ en Retraite

La provision pour retraite est valorisée dans cette annexe par une approche empirique intégrant les paramètres suivants : taux de progression des salaires de 1 %, âge de départ en retraite de 64 ans, taux de rotation du personnel et taux de charges sociales. La table de mortalité utilisée est la INSEE 2019 -2021, et le taux d'actualisation et de revalorisation représente 3,5 %.

Il en ressort une dette actuarielle de 37 019 € à la fin de cet exercice comptable.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	14 909					14 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 909					14 909
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	195 474					195 474
	Instal., agencement, aménagement divers	64 129		2 890			67 019
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	38 271		2 482			40 753
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	297 874		5 372			303 246
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15		15		15	15
	Prêts et autres immobilisations financières	12 976		431			13 407
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 992		446		15	13 422
TOTAL		325 775		5 818		15	331 577

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	14 909			14 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 909			14 909
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	153 442	12 412		165 854
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	49 850	9 145		58 994
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	38 177	861		39 038
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	241 469	22 418		263 886
TOTAL		256 378	22 418		278 795

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 407		13 407
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	120 367	120 367	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127	127	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 994	6 994	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 000	20 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 489	7 489	
	Charges constatées d'avances	19 726	19 726	
	TOTAL DES CREANCES	188 110	174 703	13 407
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 755	6 577	9 178	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 353	26 353		
	Personnel et comptes rattachés	15 148	15 148		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 214	45 214		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 158	6 158		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 569	5 569		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	155 404	155 404		
	TOTAL DES DETTES	269 602	260 424	9 178	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 245			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		87 624
Autres créances clients		60 135
<i>Clients, factures à établir</i>	60 135	
Autres créances		27 489
<i>Avoirs non parvenus</i>	3 489	
<i>Subvention Région Pays de Loire</i>	20 000	
<i>Produits à recevoir</i>	4 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		32 567
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 759
Fournis. factures non parvenues	7 759	
Dettes fiscales et sociales		24 808
Provision congés à payer	9 788	
Personnel, charges à payer	5 342	
Charges sociales/ congés à payer	3 920	
Autres charges à payer	5 758	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

19 726

155 404

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

19 726

155 404

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	60 325	9 973			70 298
Excédent ou déficit de l'exercice	9 973	(9 973)		17 247	(17 247)
Situation nette	70 298			17 247	53 051
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 202			3 481	5 722
Provisions réglementées					
TOTAL	79 500			20 728	58 773