



Sébastien GUILLOIS
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Tél : 06 99 65 83 68

2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

7 Boulevard de Touraine
49300 CHOLET

sguillois@cogep.fr
www.cogep.fr

Association ETIC'ASSO
43 Rue Paul Ligneul
72000 LE MANS

Aux membres de l'Association ETIC'ASSO,

1. 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 **ETIC'ASSO** 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.

2. 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5. 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 conseil d'administration.

6. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIFS 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.

Nantes, le 24 juin 2025

COGEP AUDIT

Sébastien GUILLOIS

Commissaire aux comptes



COMPTES ANNUELS 2024

ETIC'ASSO

Siège 43 rue Paul Ligneul - 72000 LE MANS



02 43 47 00 30



02 43 47 00 39

ETIC'ASSO

Exercice clos le

31-déc-24

COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

ETIC'ASSO

43 rue Paul Ligneul

72 000 LE MANS

- BILAN

. Actif

. Passif

- COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

- ANNEXE

. Règles et méthodes comptables

. Tableau variation des immobilisations

. Tableau variation des amortissements

NEANT

. Tableau variation des provisions

NEANT

. Etat des créances et des dettes

. Etat des fonds propres

. Etat des filiales

. Tableau des concours publics reçus

A C T I F		Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours		23 093,53		23 093,53
Biens reçus par legs ou donations destinés à être c				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées		10 014,89		10 014,89
Autres		10 929,47		10 929,47
TOTAL I		44 037,89		44 037,89
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		375,00		375,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		8 000,00		8 000,00
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		371 849,99		371 849,99
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III		380 224,99		380 224,99
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		424 262,88	0,00	424 262,88
				422 608,03

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		43 210,92	43 210,92
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		168 418,89	470 467,22
Autres réserves		239 247,25	239 247,25
Report à nouveau			
Report à nouveau		-73 817,63	-373 513,96
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		-13 611,63	-2 352,00
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		363 447,80	377 059,43
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		363 447,80	377 059,43
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
TOTAL II			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
TOTAL IV			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 146,93	1 500,00
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales			2 569,52
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		32 668,15	41 479,08
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		60 815,08	45 548,60
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		424 262,88	422 608,03

Compte de résultat

ETIC'ASSO

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)						
Chiffre d'affaire						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	37 500,00	68,10			37 500,00	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge						
Autres produits	2,36	0,00	8 286,06	24,96	-8 283,70	-99,97
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	37 502,36	68,10	8 286,06	24,96	29 216,30	352,60
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres						
Autres achats et charges externes	55 069,33	100,00	33 202,18	100,00	21 867,15	65,86
Impôts, taxes et versements assimilés			1 775,66	5,35	-1 775,66	-100,00
Salaires et traitements			-2 267,19	-6,83	2 267,19	-100,00
Charges sociales			-1 404,69	-4,23	1 404,69	-100,00
Dotation						
Autres charges	925,33	1,68	1 087,80	3,28	-162,47	-14,94
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	55 994,66	101,68	32 393,76	97,57	23 600,90	72,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-18 492,30	-33,58	-24 107,70	-72,61	5 615,40	-23,29
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	5 760,67	10,46	22 176,70	66,79	-16 416,03	-74,02
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	5 760,67	10,46	22 176,70	66,79	-16 416,03	-74,02
Charges financières						
Charges financières						
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI						
RESULTATS FINANCIERS	5 760,67	10,46	22 176,70	66,79	-16 416,03	-74,02
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-12 731,63	-23,12	-1 931,00	-5,82	-10 800,63	559,33
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices	880,00	1,60	421,00	1,27	459,00	109,03
TOTAL X	880,00	1,60	421,00	1,27	459,00	109,03
PRODUITS	43 263,03	78,56	30 462,76	91,75	12 800,27	42,02
CHARGES	56 874,66	103,28	32 814,76	98,83	24 059,90	73,32
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-13 611,63	-24,72	-2 352,00	-7,08	-11 259,63	478,73
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-13 611,63	-24,72	-2 352,00	-7,08	-11 259,63	478,73



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Au 31 décembre 2024

1) PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association Etic Asso est en 2024 composée d'une structure Etic Eveil.

Les autres activités d'insertion sont en sommeil actuellement.

2) EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2024 a marqué une étape cruciale dans le développement d'Etic Eveil, avec pour objectif principal la préparation de l'ouverture de notre première petite crèche à vocation d'insertion professionnelle. Ce projet novateur, à fort impact social, vise à concilier accueil de la petite enfance et accompagnement vers l'emploi de parents en parcours d'insertion.

Tout au long de l'année, l'ensemble des efforts de l'équipe a été mobilisé autour de la structuration, du financement, de la planification et de la consolidation du projet. Ce rapport retrace les avancées majeures de l'année 2024, les partenariats noués, les arbitrages réalisés et les perspectives ouvertes.

3) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au niveau des règles et méthodes comptables, l'activité associative s'insère dans la vie économique et sociale d'un pays et la comptabilité rend compte de cette activité. Elle se doit de respecter les normes comptables générales. Rendre compte des spécificités des associations, fondations et autres entités sans but lucratif suppose l'affirmation d'un référentiel spécifique. Ce référentiel vient d'être actualisé et précisé avec la parution du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le dispositif réglementaire qui a introduit la réforme du plan comptable des associations et fondations applicable au 1er janvier 2020 se trouve complété par un règlement spécifique qui vise plus particulièrement les organismes gestionnaires d'établissements et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS). Ce règlement, référencé ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019, vient s'appuyer sur les dispositions du Plan comptable général et du plan comptable particulier des associations (ANC n° 2018-06). Il émet des règles spécifiques aux organismes gestionnaires d'ESSMS. Les présents comptes ont été établis conformément aux règlements 2020-08, 2021-02, 2022-02 et 2022-04.

Le Code de l'action sociale et des familles impose des règles d'affectation des fonds propres ainsi que, en cas de cessation ou de transfert d'activité d'un établissement, une obligation de restitution des financements publics dans certains cas identifiés. Ces règles sont confirmées.

Comme indiqué ci-dessus, les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux règles applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices.

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

METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

1/ Immobilisations incorporelles et corporelles

En 2024, le planning des travaux a été établi permettant la planification des dépenses d'investissement sur les exercices à venir.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels :	1 à 3 ans
- Agencements, aménagements :	5 à 10 ans
- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Matériel et outillage :	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique :	1 à 5 ans
- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans

2/ Immobilisations financières, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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 à hauteur du différentiel.

3/ Créances

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

Il a été procédé à la compensation des comptes de liaison afin de ne pas altérer le total du bilan.

Immobilisations

ETIC'ASSO

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			23 093.53
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			23 093.53
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	10 014.89		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 929.47
Immobilisations financières	10 014.89		10 929.47
Total Général	10 014.89		34 023.00

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			23 093.53	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			23 093.53	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			10 014.89	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 929.47	
Immobilisations financières			20 944.36	
Total Général			44 037.89	

Amortissements

ETIC'ASSO

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles				
Total Général				

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements div					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements div					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles					
Total Général					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

ETIC'ASSO

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
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, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges				
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation				
Total Général				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

ETIC'ASSO

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 929.47	10 929.47	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	375.00	375.00	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	8 000.00	8 000.00	
Charges constatées d'avance			
Total général	19 304.47	19 304.47	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements accordés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 146.93	28 146.93		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	32 668.15	32 668.15		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	60 815.08	60 815.08		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

ETAT DES FONDS PROPRES - VARIATION SUR L'EXERCICE

En application des nouveaux règlements (ANC 2018-06 et 2019-04), les fonds associatifs deviennent des fonds propres.

RUBRIQUE	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise				
Autres fonds propres sans droit de reprise	43 210,92			43 210,92 €
	43 210,92 €	0,00 €	0,00 €	43 210,92 €
Réserves				
Réserve de compensation	470 467,22 €		302 048,33 €	168 418,89 €
Autres réserves	239 247,25 €			239 247,25 €
	709 714,47 €	0,00 €	302 048,33 €	407 666,14 €
Report à nouveau				
	-373 513,96 €	299 696,33 €		-73 817,63 €
	-373 513,96 €	299 696,33 €	0,00 €	-73 817,63 €
Résultat de l'exercice				
* Déficit au 31/12/2023	-2 352,00 €		-2 352,00 €	0,00 €
* Déficit au 31/12/2024		-13 611,63 €		-13 611,63 €
	-2 352,00 €	-13 611,63 €	-2 352,00 €	-13 611,63 €
TOTAL FONDS PROPRES	377 059,43 €	286 084,70 €	299 696,33 €	363 447,80 €

ETAT DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ESPACE DEVELOPPEMENT	10 000 €	137 707 €	100%	10 000 €	10 000 €	0 €	0 €	739 394 €	828 €	0 €

DETAIL DES CONCOURS PUBLICS RECUS

Libellé	31/12/2024	31/12/2023
ASP Aide aux postes CDD Insertion DDETS Fonctionnement FIPE 2023 et 2024	37 500,00	8 088,61
	37 500,00	8 088,61

COGEP



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK