

DIDIER HAZEBROUCK

Commissaire aux comptes & membre de la Compagnie Régionale de Douai

Expert-Comptable Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Lille

Expert de Justice près de la Cour d'Appel de Douai

ENTREPRISES ET CITES - FONDS DE DOTATION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Conseil d'administration du 29 avril 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

Didier Hazebrouck

Commissaire aux Comptes

91 rue nationale – 59000 Lille

ENTREPRISES ET CITES - FONDS DE DOTATION

Fondation
40 rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

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

Au conseil d'administration Entreprises et Cités - Fonds de Dotation

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par le conseil d'administration j'ai effectué l'audit des comptes annuels de Entreprises et Cités - Fonds de Dotation relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 du Fonds de Dotation à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon 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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note Participation, Autres titres immobilisés, Valeurs mobilières de placements de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues en matière de dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Fonds de dotation, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

RESPONSABILITES 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 du Fonds de Dotation 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 le Fonds de Dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de Dotation.

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 du Fonds de Dotation 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.

Lille, le 25 avril 2025

Le commissaire aux comptes



Didier Hazebrouck

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	46 546	46 546		
Frais de R&D				
Concessions, brevets droits similaires	4 400		4 400	4 400
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorpo.				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Autres immo. corpo.	5 438	5 438		215
Immo. en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Particip. mise en équivalence				
Autres particip.	26 193 999	74 740	26 119 259	26 193 999
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immo.	50 000		50 000	
Prêts				
Autres immo. financières				
ACTIF IMMOBILISE	26 300 383	126 724	26 173 659	26 198 614
Comptes de liaison				
STOCKS				
Matières premières, approv.				
En cours de prod. biens				
En cours de prod. services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avces acomptes versés sur comm.				
CREANCES (3)				
Usagers et comptes rattachés				30 000
Autres créances	268 010		268 010	2 400
DIVERS (3)				
V.M.P.				
Disponibilités	336 496		336 496	587 704
COMPTES DE REGULARISATION (3)				
Charges constatées d'avance	13 378		13 378	12 637
ACTIF CIRCULANT	617 884		617 884	632 741
Charges à répartir sur plus. ex.				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 918 267	126 724	26 791 543	26 831 355
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				Dons nat. restant vendre
accepté par organe compétent				
(1) Dont droit au bail				(3) dont +1an
Clause réserve prlmmo.				Créances
	Autor.Orga. Tut.			
	(2) dont -1 an			
	Stock			



Bilan passif association

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Fonds Asso. ss. droits reprise	26 213 399	26 213 399
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-74 740	
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	26 138 659	26 213 399
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
FONDS DEDES		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	15 206	65 293
Fonds dédiés sur autres ressources	549 309	438 465
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		95
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 999	37 106
Dettes fiscales et sociales	14 446	10 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 924	66 654
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES	652 884	617 955
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	26 791 543	26 831 355
(1) Dont à -1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)		
(1) Dont à +1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	583 145	583 145	459 603	459 603
1.2 Dons, legs et mécénat	583 145	583 145	459 603	459 603
- Dons manuels	583 145	583 145	459 603	459 603
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	270 782		1 609 292	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	240 000		275 000	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	30 782		1 334 292	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	503 758	438 465	708 717	688 730
	1 357 685	1 021 610	2 777 612	1 148 333
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France	502 845	502 845	647 963	647 963
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger	502 845	502 845	647 963	647 963
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	290 110	-	1 624 454	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	74 955	-	1 437	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES	564 515	549 309	503 758	438 465
TOTAL	1 432 425	1 052 154	2 777 612	1 086 428
EXCEDENT OU DEFICIT	-	30 544	0	61 905



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	0	0	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0	0	0



EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
1 - MISSIONS SOCIALES OU DEPENSES OPERATIONNELLES			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		
1.1. Réalisées en France	477 700	477 700	1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	583 145	515 575
Actions réalisées directement	0	0	1.1. Dons et legs collectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France			Dons manuels non affectés		
Comité Grand Lille			GPI		
Arpege	3 500	3 500	VERSPIEREN	558 000	497 700
Serie mania	50 000	50 000	Alliance Emploi	90 000	222 700
La Chartreuse	25 000	25 000	VILOGIA-HOLDING	68 000	0
Concours international de piano	20 000	20 000	VILOGIA	100 000	120 000
Cuisine de Jeannette	25 000	25 000	MEDEF LILLE METROPOLE	50 000	155 000
La Maillerie	20 000	20 000	Donateurs Membres Fondateurs	100 000	0
Académie Z	25 000	25 000		150 000	0
Impulso	40 000	40 000			
La cordée	25 000	25 000	Dons manuels affectés	25 145	17 875
LUC Leucémie	5 000	5 000			
Ce qui compte vraiment	15 000	15 000	Donateurs privés (Clowns de l'espoir)	0	0
Ensemble 2 générations	10 000	10 000	Donateurs privés (YCROIRE)	15	0
1 cabas pour un étudiant	25 000	25 000	Donateurs privés (Ladies are just amazing)	0	0
- AGIR POUR L'ECOLE	30 000	30 000	Donateurs privés (ARELI)	0	17 875
- 60 000 REBONDS	7 200	7 200	Donateurs privés (ONT)	0	0
- A PORTEE D'ELLES	20 000	20 000	Donateurs privés (Call & Care)	0	0
- MOTS ET MERVEILLES	15 000	15 000	Donateurs privés (Restos du cœur)	30	0
- ERINE VR - RECONNECTION	7 000	7 000	Donateurs privés (60 000 rebonds)	0	0
- TOI DEMAIN	10 000	10 000	Donateurs privés (Centre recherche longévité)	0	0
- GRANDHIR - MOUTON A 5 PATTES	20 000	20 000	Donateurs privés (Entreprendre pour apprendre)	0	0
- CHU DE LILLE	20 000	20 000	Donateurs privés (Bureaux du cœur)	25 100	0
- OPERA DE LILLE	15 000	15 000			
- LA CLE (Opéra de Lille)	15 000	15 000			
- FONDATION DE France	20 000	20 000			
- OISEAU MOUCHE	10 000	10 000			
II - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	477 700	477 700	4 - AUTRES PRODUITS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0		Produits du patrimoine	30 544	
Y CROIRE	15		Produits financiers	30 061	
RESTO DU CŒUR	30			483	
BUREAU DU CŒUR	25 100		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	613 689	
			II - REPRISES DE PROVISIONS	0	
			III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	438 465	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	549 309		IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		67 570
TOTAL GENERAL	1 052 154		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES		477 700	TOTAL GENERAL	1 052 154	
AUPRES DU PUBLIC			TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES		477 700
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON		105 445
			UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		

Annexes

Objet :

Recevoir et gérer en les capitalisant les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés, à titre gratuit et irrévocable, en vue directement ou indirectement de mener ou de soutenir toute action d'intérêt général contribuant à préparer et favoriser l'excellence et l'attractivité des territoires.

Nature et Périmètres des activités :

Actions de communication avec l'organisation de réunions et colloques, animation de réseaux, soutien à la création et à l'expérimentation de projets.

Moyens mis en œuvre :

Le Fonds de dotation ENTREPRISES & CITES comprend 1.5 collaborateurs.
Nous louons 2 bureaux au sein du Campus Entreprises et Cités à Marcq-en-Barœul.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-3, de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08-09-2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour par les Règlement ANC 2016-07 et ANC 2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS DEDIES

Les apports réalisés par les fondateurs et affectés au budget de fonctionnement du Fonds de dotation, ont été classés, pour leur part excédent les dépenses de fonctionnement constatées au 31/12/2024, en fonds dédiés sur subventions de fonctionnement.
Au 31/12/2024, cet excédent s'élève à 15 206,49€.

Concernant les ressources dédiées aux projets de dons non utilisées au 31/12/2024, elles sont comptabilisées en fonds dédiés sur dons manuels affectés.
Au 31/12/2024, cet excédent s'élève à 549 308,60€.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

Les titres à l'actif du bilan, correspondent à des dons réalisés par l'un des fondateurs, la contrepartie de ces dons est inscrite au passif en **Fonds Statutaires Non Consommables** dans la rubrique **Fonds Associatifs Sans Droit de Reprise**.

CREANCES

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

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE.

Néant



FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

ENGAGEMENT FINANCIERS

Néant

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Il existe un engagement pour indemnités de départ en retraite qui est calculé sur la base du salaire mensuel, de l'ancienneté dans la société (association) à la clôture de l'exercice, du temps restant à courir jusqu'à la date d'anniversaire de ses 65 ans pondéré par des coefficients pour tenir compte de la rotation du personnel, de la probabilité d'être vivant à 65 ans, des augmentations de salaire et de l'actualisation des sommes qui sont versés.

Au 31 décembre 2024, l'engagement s'élève à 5 077€ + Charges Sociales 2 478€, soit 7 555€.

Hypothèses :

Taux d'actualisation : 3.6 %

Taux de turnover : 2 %

Taux de revalorisation des salaires : 2 %

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	46 546		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 400		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 438		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 438		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	26 193 999		
Autres titres immobilisés			50 000
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 193 999		50 000
TOTAL GENERAL	26 250 383		50 000

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			46 546	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 400	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 438	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 438	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			26 193 999	
Autres titres immobilisés			50 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			26 243 999	
TOTAL GENERAL			26 300 383	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	46 546			46 546
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46 546			46 546
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 223	215		5 438
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 223	215		5 438
TOTAL GENERAL	51 770	215		51 984

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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 gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		74 740		74 740
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		74 740		74 740
TOTAL GENERAL		74 740		74 740
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		74 740		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10	10	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	268 000	268 000	
Charges constatées d'avance	13 378	13 378	
TOTAL GENERAL	281 388	281 388	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 999	44 999		
Personnel et comptes rattachés	5 348	5 348		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 785	8 785		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	313	313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	28 924	28 924		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	88 369	88 369		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SA RESALLIANCE	17 305 281	85,11	24 441 532		1 333 463
40 RUE EUGENE JACQUET 59700 MARCC	21 243 719		24 441 532		-603 124
SA CIE METROPOLITAINE D'INVESTISSEM	406 250	79,11	469 209		
40 RUE EUGENE JACQUET 59700 MARCC	316 976		469 209		-13 727
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
GROUPE IRD	44 276 499	1	1 283 259		3 252 053
40 RUE EUGENE JACQUET 59700 MARCC	70 777 453	30 061	1 208 519		1 501 914
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FNP	22 842,56	24 465,60	-1 623,04
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		22 842,56	24 465,60	-1 623,04
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	5 347,78	4 387,47	960,31
43820000	PROV.CHGES SOC./ C.P	2 673,89	2 150,00	523,89
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		8 021,67	6 537,47	1 484,20
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	FRAIS BANCAIRES A PAYER		94,94	-94,94
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			94,94	-94,94
TOTAL CHARGES A PAYER		30 864,23	31 098,01	-233,78

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2024

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	13 378,32	12 637,06	741,26
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 378,32	12 637,06	741,26



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	FEURS AVOIR A RECEVOIR		2 400,00	-2 400,00
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	268 000,00		268 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		268 000,00	2 400,00	265 600,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		268 000,00	2 400,00	265 600,00

