

**ASSOCIATION C.N.A.M.S.
1 BIS, RUE DU HAVRE
75008 PARIS**

**COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	4
<i>Capitaux Propres</i>	4
<i>Provisions pour risques et charges</i>	4
<i>Emprunts et dettes</i>	4
Compte de résultat	6
Bilan détaillé	9
ACTIF	9
<i>Actif immobilisé</i>	9
<i>Actif circulant</i>	9
PASSIF	10
<i>Capitaux Propres</i>	10
<i>Provisions pour risques et charges</i>	10
<i>Emprunts et dettes</i>	10
Compte de résultat détaillé	11
Annexe aux comptes annuels	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	15
<i>Changements de méthode</i>	16
<i>Etat des immobilisations</i>	17
<i>Etat des amortissements</i>	18
<i>Etat des provisions</i>	19
<i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	20
<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	21
<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	21
<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	21
<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	21



Rapport sur les comptes annuels

Dans le cadre de la mission d'assistance à l'établissement des comptes annuels de l'association **C.N.A.M.S.** pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes professionnelles du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à cette typologie de mission.

Ce rapport sur les comptes annuels n'est pas constitutif de l'expression d'une opinion.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

▪ total du bilan	2 938 870,74	Euros
▪ chiffre d'affaires	1 525 122,21	Euros
▪ résultat net comptable	19 084,95	Euros

Fait à Paris, le 31/03/2025

Signé par Thierry Curnis
Le 12/04/25

ID: tx_qamNByDbO7A5

Thierry CURNIS
Expert-Comptable

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	125 573,52		125 573,52	125 573,52	
Constructions	219 354,58	217 433,71	1 920,87	9 604,30	- 7 683
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	104 140,57	69 888,26	34 252,31	42 843,47	- 8 591
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 967,96		29 967,96	28 400,00	1 568
TOTAL (I)	479 036,63	287 321,97	191 714,66	206 421,29	- 14 707
Actif circulant					
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				36 000,00	- 36 000
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	233,58		233,58	233,58	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	1 131 581,70		1 131 581,70	1 261 894,25	- 130 313
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	500 000,00		500 000,00	543 000,00	- 43 000
Disponibilités	1 109 068,34		1 109 068,34	895 606,79	213 462
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	6 272,46		6 272,46	3 883,60	2 389
TOTAL (II)	2 747 156,08		2 747 156,08	2 740 618,22	6 538

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 226 192,71	287 321,97	2 938 870,74	2 947 039,51	- 8 169

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 771 764,30	1 854 704,60	- 82 940
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	19 084,95	-82 940,30	102 025
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 790 849,25	1 771 764,30	19 085
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	142 632,00	142 601,00	31
TOTAL (III)	142 632,00	142 601,00	31
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	13 897,38	13 442,05	455
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 628,54	88 065,05	121 563
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	52 646,00	49 441,00	3 205
. Organismes sociaux	110 483,97	107 237,63	3 246
. Etat, impôts sur les bénéfices	755,00	826,00	- 71
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	14 464,00	14 870,00	- 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	603 514,60	755 278,15	- 151 764
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		3 514,33	- 3 514
TOTAL (IV)	1 005 389,49	1 032 674,21	- 27 285

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 938 870,74	2 947 039,51	- 8 169

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 525 122,21		1 525 122,21	1 508 922,30	16 200	1,07
Chiffres d'affaires Nets	1 525 122,21		1 525 122,21	1 508 922,30	16 200	1,07
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			56 000,00		56 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			121,01	8,31	113	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			1 581 243,22	1 508 930,61	72 313	4,79
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			919 706,81	858 953,38	60 753	7,07
Impôts, taxes et versements assimilés			47 280,64	48 717,87	- 1 437	-2,95
Salaires et traitements			387 158,35	421 214,52	- 34 056	-8,09
Charges sociales			208 947,24	225 328,14	- 16 381	-7,27
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 665,26	23 429,18	2 236	9,54
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			13,58	8,90	5	52,58
Total des charges d'exploitation (II)			1 588 771,88	1 577 651,99	11 120	0,70
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-7 528,66	-68 721,38	61 193	89,04
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances			14 350,61	11 723,96	2 627	22,40
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			14 350,61	11 723,96	2 627	22,40
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			14 350,61	11 723,96	2 627	22,40

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			6 821,95	-56 997,42	63 819	111,97

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 514,00	23 501,07	- 10 987	-46,75
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	12 514,00	23 501,07	- 10 987	-46,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	220,00	1 401,00	- 1 181	-84,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		39 869,95	- 39 870	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31,00	8 173,00	- 8 142	-99,62
Total des charges exceptionnelles (VIII)	251,00	49 443,95	- 49 193	-99,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 263,00	-25 942,88	38 206	147,27
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 608 107,83	1 544 155,64	63 952	4,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 589 022,88	1 627 095,94	- 38 073	-2,34
RESULTAT NET	19 084,95	-82 940,30	102 025	123,01
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Terrains	125 573,52		125 573,52	125 573,52	
211200 Terrains	125 573,52		125 573,52	125 573,52	
Constructions	219 354,58	217 433,71	1 920,87	9 604,30	- 7 683
213100 Constructions	192 085,76		192 085,76	192 085,76	
213500 Agencements des constructions	27 268,82		27 268,82	27 268,82	
281310 Amortissements - constructions		190 164,89	-190 164,89	-182 481,46	- 7 683
281350 Amortissements - agencements des constructions		27 268,82	-27 268,82	-27 268,82	
Autres immobilisations corporelles	104 140,57	69 888,26	34 252,31	42 843,47	- 8 591
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	4 091,70		4 091,70		4 092
218300 Matériel de bureau et informatique	83 309,75		83 309,75	78 010,78	5 299
218400 Mobilier	16 739,12		16 739,12	16 739,12	
281810 Amortissements – installations générales		415,99	-415,99		- 416
281830 Amortissements - matériel de bureau et informatique		67 391,49	-67 391,49	-51 499,57	- 15 892
281840 Amortissements - mobilier		2 080,78	-2 080,78	-406,86	- 1 674
Autres immobilisations financières	29 967,96		29 967,96	28 400,00	1 568
275000 Dépôts de garantie	29 817,96		29 817,96	28 250,00	1 568
275100 Titres de participation - Banque Populaire	150,00		150,00	150,00	
TOTAL (I)	479 036,63	287 321,97	191 714,66	206 421,29	- 14 707
Actif circulant					
Avances & acomptes versés sur commandes				36 000,00	- 36 000
409100 Fournisseurs - avances et acomptes versés				36 000,00	- 36 000
. Personnel	233,58		233,58	233,58	
425900 Remboursements CPAM	233,58		233,58	233,58	
. Autres	1 131 581,70		1 131 581,70	1 261 894,25	- 130 313
468700 Divers - produits à recevoir	685 380,79		685 380,79	778 289,24	- 92 908
468710 Divers - produits à recevoir ADSAMS	446 200,91		446 200,91	483 605,01	- 37 404
Valeurs mobilières de placement	500 000,00		500 000,00	543 000,00	- 43 000
507000 CAT 43k€ 01/2020				43 000,00	- 43 000
507100 CAT 200k€ 11/2022	200 000,00		200 000,00	200 000,00	
507200 CAT 300k€ 11/2022	300 000,00		300 000,00	300 000,00	
Disponibilités	1 109 068,34		1 109 068,34	895 606,79	213 462
512020 Banque Populaire - dialogue social	80 906,50		80 906,50	93 250,35	- 12 344
512021 DS Livret A	2 795,78		2 795,78	2 714,36	81
512022 DS Livret Sociétaire	309 498,32		309 498,32	306 354,79	3 144
512101 Banque Populaire	690 589,59		690 589,59	467 563,68	223 026
518700 Intérêts courus à recevoir	25 237,91		25 237,91	25 679,50	- 442
531100 Caisse	40,24		40,24	44,11	- 4
Charges constatées d'avance	6 272,46		6 272,46	3 883,60	2 389
486000 Charges constatées d'avance	6 272,46		6 272,46	3 883,60	2 389
TOTAL (II)	2 747 156,08		2 747 156,08	2 740 618,22	6 538
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 226 192,71	287 321,97	2 938 870,74	2 947 039,51	- 8 169

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 771 764,30	1 854 704,60	- 82 940
101000 Excédent d'exercices antérieurs	1 771 764,30	1 854 704,60	- 82 940
Résultat de l'exercice	19 084,95	-82 940,30	102 025
TOTAL (I)	1 790 849,25	1 771 764,30	19 085
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour charges	142 632,00	142 601,00	31
153000 Provisions pour pensions et obligations similaires	142 632,00	142 601,00	31
TOTAL (III)	142 632,00	142 601,00	31
Emprunts et dettes			
Divers	13 897,38	13 442,05	455
165100 Dépôts et cautionnements reçus	13 897,38	13 442,05	455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 628,54	88 065,05	121 563
408100 Fournisseurs - factures non parvenues	209 628,54	88 065,05	121 563
. Personnel	52 646,00	49 441,00	3 205
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	52 646,00	49 441,00	3 205
. Organismes sociaux	110 483,97	107 237,63	3 246
431000 URSSAF	20 270,00	19 003,00	1 267
437100 Caisse de retraite non cadre	7 464,16	7 278,59	186
437110 MALAKOFF HUMANIS - mutuelle	3 265,52	3 157,08	108
437200 MUTEX - prévoyance	3 421,23	3 078,84	342
437500 GENERALI - retraite supplémentaire	6 413,81	6 411,87	2
437600 EDEN RED - titres restaurants	222,25	222,25	
438200 Charges sociales sur congés à payer	31 885,00	30 544,00	1 341
438600 Charges sociales à payer	37 542,00	37 542,00	
. Etat, impôts sur les bénéfices	755,00	826,00	- 71
444000 Etat - Impôts sur les bénéfices	755,00	826,00	- 71
. Autres impôts, taxes et assimilés	14 464,00	14 870,00	- 406
442100 Prélèvements à la source	5 819,00	6 043,00	- 224
447100 Taxe sur les salaires	6 121,00	6 259,00	- 138
448600 Etat - charges à payer	2 524,00	2 568,00	- 44
Autres dettes	603 514,60	755 278,15	- 151 764
467550 Dialogue social	392 445,60	401 493,50	- 9 048
468600 Divers - charges à payer	211 069,00	353 784,65	- 142 716
Produits constatés d'avance		3 514,33	- 3 514
487000 Produits constatés d'avance		3 514,33	- 3 514
TOTAL (IV)	1 005 389,49	1 032 674,21	- 27 285
TOTAL PASSIF (I à V)	2 938 870,74	2 947 039,51	- 8 169

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	1 525 122,21		1 525 122,21	1 508 922,30	16 200	1,07
706021 Cotisations 2021				-4 631,00	4 631	-100
706022 Cotisations 2022	10 874,50		10 874,50	-1 029,00	11 904	N/S
706023 Cotisations 2023	68 271,50		68 271,50	372 013,67	- 303 742	-81,65
706024 Cotisations 2024	315 219,53		315 219,53		315 220	N/S
706220 U2P AGFPN	400 000,00		400 000,00	400 000,00		0,00
708300 Loyers Impasse Daunay	54 831,44		54 831,44	52 225,33	2 606	4,99
708350 Charges Impasse Daunay	10 381,28		10 381,28	10 350,28	31	0,30
708501 Refacturations copies et affranchissements	10 853,91		10 853,91	4 876,44	5 977	122,58
708804 CNAMS Ile-de-France	15 000,00		15 000,00	15 000,00		0,00
708805 Secrétariat FFPB	27 000,00		27 000,00	16 000,00	11 000	68,75
708850 Risques professionnels	10 572,00		10 572,00	15 992,00	- 5 420	-33,89
708860 Sensibilisation FAF CEA	12 743,50		12 743,50	2 596,37	10 147	390,82
708878 Frais de gestion ADSAMS	72 938,74		72 938,74	73 209,97	- 271	-0,37
708879 Refacturations fonctionnement DS	373 262,17		373 262,17	408 305,79	- 35 044	-8,58
708890 ADSAMS collecte	143 173,64		143 173,64	144 012,45	- 839	-0,58
Chiffre d'affaires Net	1 525 122,21		1 525 122,21	1 508 922,30	16 200	1,07

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Subventions d'exploitation	56 000,00		56 000	N/S
741000 Partenariats - communication	19 000,00		19 000	N/S
741100 Partenariats - plateforme	37 000,00		37 000	N/S
Autres produits	121,01	8,31	113	N/S
758000 Produits divers de gestion courante	121,01	8,31	113	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	1 581 243,22	1 508 930,61	72 313	4,79
Autres achats et charges externes	919 706,81	858 953,38	60 753	7,07
606100 EDF / GDF	5 270,37	6 420,74	- 1 150	-17,92
606300 Petit matériel	972,55		973	N/S
606800 Fournitures de bureau	6 895,83	5 009,42	1 886	37,66
611000 Sous-traitance site internet	1 391,88	1 713,88	- 322	-18,79
613200 Locations immobilières	114 635,92	105 894,92	8 741	8,25
613500 Locations mobilières	27 000,37	25 783,35	1 217	4,72
614000 Charges locatives	9 181,58	14 692,81	- 5 511	-37,51
615200 Entretien sur biens immobiliers	6 616,60	21 701,62	- 15 085	-69,51
615500 Entretien et réparations	2 141,60	1 211,66	930	76,75
615600 Maintenance	14 730,93	14 341,57	389	2,71
616000 Assurances	2 402,78	2 266,10	137	6,03
618100 Documentation générale	15 568,48	15 918,96	- 350	-2,20
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences		22 704,00	- 22 704	-100
618501 ISM formation		4 900,00	- 4 900	-100
618508 Rencontres CNAMS 2023		105 280,95	- 105 281	-100
618509 Conseil d'administration externalisé		6 204,00	- 6 204	-100
618510 Congrès novembre 2024	140 687,52		140 688	N/S
622200 Vacations président	26 400,00	26 400,00		0,00
622600 Honoraires	25 578,00	28 290,00	- 2 712	-9,59
622650 Honoraires divers		22 222,84	- 22 223	-100
623500 Communication	2 580,00	129 322,48	- 126 742	-98,00
623510 Plateforme	152 701,98		152 702	N/S
623600 Brochures - plaquettes		1 380,00	- 1 380	-100
623800 Divers (pourboires, dons courants ...)	3 328,85	352,80	2 976	843,55
624100 Coursiers	28,87	3 035,94	- 3 007	-99,05
625100 Voyages et déplacements	17 950,57	15 563,11	2 387	15,34
625700 Réceptions	10 102,74	11 003,41	- 901	-8,19
626000 Téléphone	4 959,08	4 729,41	230	4,86

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
626100 Affranchissements	11 800,33	11 538,73	262	2,27
627000 Services bancaires et assimilés	455,25	624,00	- 169	-27,04
627800 Frais de caution		81,72	- 82	-100
627810 Frais Eden Red	292,73	364,96	- 72	-19,79
628101 Cotation U2P	250 000,00	250 000,00		0,00
628102 Cotisations versées aux régions	66 032,00		66 032	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	47 280,64	48 717,87	- 1 437	-2,95
631100 Taxe sur les salaires	24 461,00	30 214,00	- 5 753	-19,04
633300 Formation professionnelle continue	2 091,46	2 267,55	- 176	-7,77
635000 Taxe sur les bureaux	5 315,00	5 185,00	130	2,51
635120 Taxes foncières	13 201,75	7 651,39	5 550	72,54
635130 Taxe ordures ménagères	2 255,43	2 227,93	28	1,23
637500 Autres impôts et taxes	-44,00	1 172,00	- 1 216	-103,75
Salaires et traitements	387 158,35	421 214,52	- 34 056	-8,09
641100 Salaires, appointements	334 579,08	369 164,50	- 34 585	-9,37
641200 Congés payés	3 205,00	939,00	2 266	241,32
641300 Primes et gratifications	37 483,07	33 751,57	3 732	11,06
641310 Prime partage de la valeur	9 250,00	14 500,00	- 5 250	-36,21
641400 Indemnités de transport	2 641,20	2 859,45	- 218	-7,63
Charges sociales	208 947,24	225 328,14	- 16 381	-7,27
645100 Cotisations à l'URSSAF	97 347,45	105 491,29	- 8 144	-7,72
645200 Charges sociales sur congés à payer	1 341,00	302,00	1 039	344,04
645210 Charges sur primes	12 514,00	12 514,00		0,00
645300 Cotisations aux caisses de retraites	60 610,83	68 053,79	- 7 443	-10,94
645310 Cotisations à la prévoyance	6 876,81	7 052,02	- 175	-2,48
645320 Cotisations aux mutuelles	6 217,19	6 934,80	- 718	-10,35
645400 Cotisations aux ASSEDIC	16 259,16	17 315,39	- 1 056	-6,10
647100 Titres restaurants - part employeur	6 924,00	6 698,85	225	3,36
647500 Médecine du travail, pharmacie	856,80	966,00	- 109	-11,30
Dotations aux amortissements sur immobilisations	25 665,26	23 429,18	2 236	9,54
681120 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	25 665,26	23 429,18	2 236	9,54
Autres charges	13,58	8,90	5	52,58
658000 Charges diverses de gestion courante	13,58	8,90	5	52,58
Total des charges d'exploitation (II)	1 588 771,88	1 577 651,99	11 120	0,70
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 528,66	-68 721,38	61 193	89,04
Produits des autres valeurs mobilières et créances	14 350,61	11 723,96	2 627	22,40
762100 Produits financiers	4,50	3,75	1	20,00
762400 Intérêts des dépôts en banque	14 346,11	11 720,21	2 626	22,40
Total des produits financiers (V)	14 350,61	11 723,96	2 627	22,40
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 350,61	11 723,96	2 627	22,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	6 821,95	-56 997,42	63 819	111,97
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 514,00	23 501,07	- 10 987	-46,75
771800 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 514,00	23 501,07	- 10 987	-46,75
Total des produits exceptionnels (VII)	12 514,00	23 501,07	- 10 987	-46,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	220,00	1 401,00	- 1 181	-84,30
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	220,00	1 401,00	- 1 181	-84,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		39 869,95	- 39 870	-100
678800 Autres charges exceptionnelles		39 869,95	- 39 870	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31,00	8 173,00	- 8 142	-99,62
687500 Dotations aux provisions exceptionnelles	31,00	8 173,00	- 8 142	-99,62
Total des charges exceptionnelles (VIII)	251,00	49 443,95	- 49 193	-99,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 263,00	-25 942,88	38 206	147,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 608 107,83	1 544 155,64	63 952	4,14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 589 022,88	1 627 095,94	- 38 073	-2,34
RESULTAT NET	19 084,95	-82 940,30	102 025	123,01

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 938 870,74 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 19 084,95 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Règles et méthodes comptables

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,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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 les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Terrains	Non amortissable
Constructions	25 ans
Agencement des constructions	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	10 ans

Immobilisations financières et 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	125 574		
Constructions sur sol propre	192 086		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	27 269		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 092
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94 750		5 299
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	439 678		9 391
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 400		1 568
TOTAL	28 400		1 568
TOTAL GENERAL	468 078		10 959

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			125 574	125 574
Constructions sur sol propre			192 086	192 086
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			27 269	27 269
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			4 092	4 092
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			100 049	100 049
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			449 069	449 069
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			29 968	
TOTAL			29 968	
TOTAL GENERAL			479 037	449 069

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	182 481	7 683		190 165
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	27 269			27 269
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		416		416
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	51 906	17 566		69 472
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	261 657	25 665		287 322
TOTAL GENERAL	261 657	25 665		287 322

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	7 683				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	416				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 566				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	25 665				
TOTAL GENERAL	25 665				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	142 601	31		142 632
TOTAL Provisions	142 601			142 632
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	142 601			142 632
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		31		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	29 968		29 968
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	234	234	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 131 582	1 131 582	
Charges constatées d'avance	6 272	6 272	
TOTAL GENERAL	1 168 056	1 138 088	29 968
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	13 897	13 897		
Fournisseurs et comptes rattachés	209 629	209 629		
Personnel et comptes rattachés	52 646	52 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 484	110 484		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	755	755		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	14 464	14 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	603 515	603 515		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 005 389	1 005 389		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 131 582
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	25 238
TOTAL	1 156 820

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 629
Dettes fiscales et sociales	124 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	211 069
TOTAL	545 295

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 272	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 272	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 692
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 692