

B K R A U D I T
Société de commissariat aux comptes

ASSOCIATION CERCLE JULES FERRY

*Association Loi 1901
Siège Social sis 9 Rue Henri Lemarié
35400 SAINT MALO*

SIRET 340 394 857

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT du COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION CERCLE JULES FERRY

*Association Loi 1901
Siège Social sis 9 Rue Henri Lemarié
35400 SAINT MALO*

SIRET 340 394 857

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2024

Aux Membres de l'association CERCLE JULES FERRY,

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 CERCLE JULES FERRY relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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} juin 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels mis à disposition des membres de l'Assemblée.

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 votre Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé 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 la société 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 ;

B K R A U D I T
Société de commissariat aux comptes

- 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 Rennes,
Le 16 décembre 2024.

Pour la SAS BKR AUDIT,
Cécile BURBAN,
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie
Régionale de Ouest Atlantique.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/05/2024			31/05/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	320 647	294 161	26 486	40 668
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	190		190	190
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		320 837	294 161	26 676	40 857
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				1 798
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	114 384	80 503	33 881	40 629
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	39 600		39 600	39 600
	DISPONIBILITES	430 254		430 254	399 048
	Charges constatées d'avance	30 618		30 618	33 277
	TOTAL (II)	614 856	80 503	534 353	514 353
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	935 693	374 664	561 029	555 210
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					



Bilan Passif

		31/05/2024	31/05/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	94 124	325 648
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 257	(230 838)
	Total des fonds propres	96 381	94 811
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	56	4 056
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	56	4 056
	Total des fonds associatifs	96 437	98 867
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	227 945	230 122
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	66 822	70 503
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 828	60 985
	Produits constatés d'avance	155 998	94 733
	Total des dettes	464 593	456 343
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	561 029	555 210
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 256,77	(230 837,60)
	(1) Dont à moins d'un an	464 593	456 343
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	187 784	167 339
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

		31/05/2024	31/05/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	32 313	24 595
	Prestations de services	237 753	155 689
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	424 432	387 053
	Dons	545 506	403 131
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5	1 846
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	74 341	115 893
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 314 349	1 088 209
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	14 942	14 260
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	651 785	562 976
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 154	17 094
	Rémunération du personnel	489 891	490 428
	Charges sociales	116 779	115 387
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	24 174	105 090
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 029	5 331
	Total des charges d'exploitation	1 317 755	1 310 568
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(3 406)	(222 359)
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 023	414
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	360	543
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 663	(129)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(1 743)	(222 488)
	Produits exceptionnels	4 000	4 100
	Charges exceptionnelles		12 450
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 000	(8 350)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 320 372	1 092 723
	TOTAL DES CHARGES	1 318 115	1 323 561
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 257	(230 838)
	PRODUITS	137 792	
	Bénévolat		
CHARGES	Prestations en nature	137 792	
	Dons en nature		
	Secours en nature	137 792	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	137 792	
	Personnel bénévole		



Annexe



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **561 029 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 320 372 euros** et un total **charges de 1 318 115 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 257 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/06/2023** et finit le **31/05/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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
Constructions, Batiments	20 ans	5 %
Constructions légères	10 ans	10 %
Mobilier	10 ans	10 %
Matériel	5 à 10 ans	10% à 20%

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.



Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Contributions volontaires

=> Valorisation des aides indirectes du Cercle Jules Ferry pour l'année 2023 :

Piste d'athlétisme : 6 118.15 €

Tarif ville 3.70 €/h

Tarif département 8.20 €/h

Stades : 7 762.27 €

Tarif ville 4.55 €/h

Tarif département 8.20 €/h

Salle de sports : 65 330.32 €

Tarif ville 1.82 €/h

Tarif département 11.50 €/h

Total de mise à disposition de bâtiment non permanent 79 210.74 €

Mise a disposition de bâtiment permanent 2023 49 613.00 €

Tennis du Cercle Jules Ferry (convention DAGJ 2018-629)

Handisport CJF & cote d'Emeraude - 36 m2 - avenue des comptoirs (Convention DAGJ-2021-024)

CJF SECTION Basket ball - 61.70 m2 - avenue Moka (Convention DAGJ-2021-252)

CJF Football - Foyer - Stade duguay Trouin

Bureaudu CJF Athlétisme - Stade de Marville

Manifestation 2023 8 967.88 € par an

Total des aides indirectes CJF 2023 137 791.62 €

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques

=> Les résultats par section sont les suivants :

* Basketball :	3 608.50 €
* Badminton :	- 732.02 €
* Athlétisme :	- 1 157.82 €
* Central :	- 11 886.71 €
* Football :	- 545.41 €
* Gymnastique :	11 029.68 €
* Handball :	7 175.17 €
* Handisport :	- 3 275.20 €
* Multisport :	- 3 377.79 €
* Tennis de table :	5 772.39 €
* Sans frontière :	1 960.94 €
* Tennis :	- 4 404.67 €
* Patinage :	1 069.66 €
* Pétanque :	1 771.28 €

=> L'association Cercle Jules Ferry a engagé des dépenses, à hauteur de 80 503 €, pour le Groupement Jeunes Pays Malouin durant l'exercice comptable 2022/2023 qui aurait dû être supportées par les associations sportives section Football faisant partie du groupement GJPM à savoir : US Castel Château Malo, US de la baie (La Fresnais), la Mélorienne Football.

=> Il existe un litige avec la section rugby représentant un montant de 31 813.54 €

Faits postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun autre évènement, ni élément significatif ne sont survenus après la clôture de l'exercice.



Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	310 654		9 993		320 647
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	310 654		9 993		320 647

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	190				190
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	190				190

TOTAL	310 844		9 993			320 837
-------	---------	--	-------	--	--	---------

Fonds commercial

	31/05/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	269 987	24 174		294 161
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	269 987	24 174		294 161
TOTAL		269 987	24 174		294 161



Produits à recevoir (avec détail)

	31/05/2024	31/05/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	35 474	28 893	6 582	22,78
TOTAL	35 474	28 893	6 582	22,78

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/05/2024	31/05/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	30 618	33 277	(2 660) -7,99
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	30 618	33 277	(2 660) -7,99



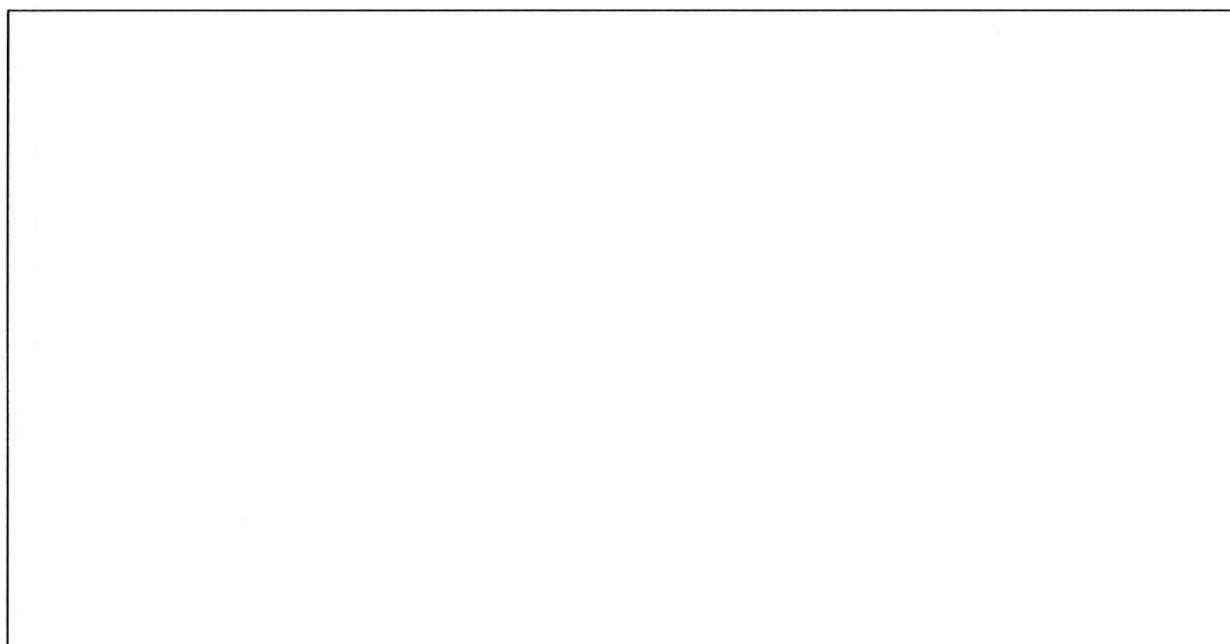
Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	80 503			80 503
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	80 503			80 503
TOTAL GENERAL		80 503			80 503
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 39-1.5e du C.G.I.					



Charges à payer (avec détail)

	31/05/2024	31/05/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	49 058	48 183	875	1,82
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	7 494	20 078	(12 584)	-62,68
TOTAL	56 552	68 261	(11 709)	-17,15



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/05/2024	31/05/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	155 998	94 733	61 265 64,67
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	155 998	94 733	61 265 64,67



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/05/202	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/05/202
Capital social	325 648			(231 525)	94 124
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(230 838)		230 838	
Résultat de l'exercice	(230 838)	230 838		2 257	2 257
Subventions d'investissement	4 056			(4 000)	56
Provisions réglementées					
TOTAL	98 867			(2 430)	96 437

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 98 867

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 98 867

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 430)



Créances et Dettes

		31/05/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés	998	998	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	200	200	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	21 325	21 325	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	91 861	91 861	
	Débiteurs divers	30 618	30 618	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		145 002	145 002	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2024	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)	187 784	187 784		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	40 161	40 161		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés	39 411	39 411		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 762	26 762		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	649	649		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	13 828	13 828		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	155 998	155 998		
TOTAL DES DETTES		464 593	464 593		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		17 512			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

