

# AUDITEURO P

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

\*\*\*\*\*

207, Avenue Willy Brandt

Boîte 3.4

59777 EURALILLE

\*\*\*\*\*

Téléphone : 03.20.07.79.51

www.auditeurop.com

ASSOCIATION DA-MAS

24 Place de la Liberté

59100 ROUBAIX

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale de l'association DA-MAS,

### Opinion avec réserve

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 DA-MAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

#### Motivation de la réserve

#### Réserve pour limitation :

Nous formulons une réserve en raison de l'impossibilité d'analyser le compte de provisions pour charges. Le solde d'ouverture correspond à un solde de 59 292 € qui n'a pas été mouvementé et reste identique à celui de la clôture au 31/12/2023.

Nous n'avons pas été en mesure de valider les provisions pour charges qui correspondent à des écritures antérieures non justifiées et doivent être apurées sur l'exercice 2025.

Une réserve avait été formulée pour le même motif sur les comptes de l'exercice précédent.

### 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Divers » de l'annexe des comptes annuels concernant la provision pour charges de 59 292 €.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

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 les textes légaux et réglementaires.

## ***Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association***

A l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 qui s'est tenu concomitamment à l'assemblée générale.

## **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 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.

Lille, le 5 juillet 2025

Le commissaire aux comptes  
AUDITEUROPE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'V' followed by a horizontal line and a small flourish.

Vincent Hamou, Associé

BILAN SYNTHETIQUE 2024  
DAMAS

	Exercice N			N-1
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles	1 044	1 044	0	0
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés logiciels, droits et valeurs similaires	1 044	1 044	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	11 439	8 825	2 614	4 285
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Matériel de bureau	11 439	8 825	2 614	4 285
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				0
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				0
TOTAL I	12 483	9 869	2 614	4 285
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances	16 766		16 766	18 236
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	16 766		16 766	18 236
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 214		24 214	27 702
Charges constatées d'avance (III)				
TOTAL II	40 980		40 980	45 938
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	53 463	9 869	43 594	50 223

BILAN SYNTHETIQUE 2024  
DAMAS

PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
<b>FONDS PROPRES</b>		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Réserve statutaires ou contractuelles		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
Autres		
Report à nouveau	-76 241	-67 467
Excédent ou déficit de l'exercice	23 279	-8 774
<i>Situation nette (sous total)</i>	-52 962	-76 241
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement	2 469	3 802
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>-50 493</b>	<b>-72 439</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs et donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>	5 000	37 300
<b>TOTAL II</b>	<b>5 000</b>	<b>37 300</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	59 292	59 292
<b>TOTAL III</b>	<b>59 292</b>	<b>59 292</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 300	4 452
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	12 222	20 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 273	
Instruments de trésorerie		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	9 000	1 050
<b>TOTAL IV</b>	<b>29 795</b>	<b>26 070</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>43 594</b>	<b>50 223</b>

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE 2024  
DAMAS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	1 290	1 649
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de bien</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de services</i>	14 508	31 892
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	225 620	243 102
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 175	25 587
Utilisation des fonds dédiés	37 300	
Autres produits		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>301 893</b>	<b>302 230</b>
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	165 917	163 444
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 148	1 094
Salaires et traitements	83 283	93 422
Charges sociales	18 640	22 912
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 671	535
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	5 000	37 300
Autres charges	2 378	3 533
<b>TOTAL (II)</b>	<b>279 037</b>	<b>322 240</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>22 856</b>	<b>-20 010</b>
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	42	38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>42</b>	<b>38</b>
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>42</b>	<b>38</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	22 898	-19 972
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 393	1 198
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		10 000
TOTAL (V)	1 393	11 198
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 012	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL (VI)	1 012	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	381	11 198
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	303 328	313 466
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	280 049	322 240
EXCEDENT OU DEFICIT	23 279	-8 774
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	14 256	
TOTAL	14 256	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	14 256	
TOTAL	14 256	



<b>BILAN AU 31 DECEMBRE 2024</b> <b>ANNEXE COMPTABLE</b>
---

### **OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION**

L'association Da-mas est une association culturelle créée en 2001.

- Les membres sont des artistes en développement qui ont pour passion le Hip Hop.
- Depuis sa création, elle répond à un besoin du territoire à savoir l'accès à la culture.
- Elle a aussi dans son champ d'action d'autres sujets tels que l'insertion sociale et professionnelle, la lutte contre les addictions, le rapprochement police population et la vie sexuelle et affective.
- L'association travaille aussi sur la parentalité avec des partenaires du territoire.
- Le public qui fréquente la structure est principalement constitué de jeunes âgés de 10 à 25 ans.
- Da-mas qui signifie donne plus est une association en constante évolution, à l'image de son public auquel elle propose aussi bien un accompagnement individuel que collectif.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux autres dispositions du règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

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
- 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.

### **Divers :**

- La provision de 59 291,93 € apparue au bilan en 2020 après restructuration de ce dernier correspond, à priori, à des excédents antérieurs non matérialisés. Il sera opportun de la transformer en fin d'exercice 2025 en une réserve spéciale assimilée à des fonds propres.

- Les fonds dédiés concernent une subvention de 5 000 € accordée par la ville de Roubaix pour effectuer des travaux au 275 avenue Linné à Roubaix futur local que doit occuper l'association Da-mas courant 2025. Dans la mesure où des travaux incombant au propriétaire, la ville de Roubaix, ont été décalés, cette subvention sera de fait utilisée en 2025.

- Les subventions d'exploitation ont augmenté globalement de 9,63 % si on tient compte des fonds dédiés de 2023 comme suite notamment à l'attribution d'une subvention de 10 000 € par le Conseil Départemental et des subventions Contrat Ville de la ville de Roubaix.

- S'agissant des charges hors salaires, elles sont stables. Les frais de personnel régressent de 11,06 % comme suite à une diminution des services civiques, à un ajustement de la provision pour congés payés et à un trop payé mutuelle en 2023. L'exercice 2024 présente ainsi un excédent de 23 279,20 €.

-La difficulté majeure réside dans le fait que le fonctionnement de la structure repose sur des financements obtenus sur appel à projets et qu'il n'y a pas suffisamment de visibilité pour le financement des postes des salariés permanents et pour la gestion de la trésorerie qui présente un solde au 31/12 /2024 de 24 414 € pratiquement stable. Le bureau et la direction s'efforcent de trouver des moyens financiers contractualisés sur plusieurs années, c'est le cas de la Prestation de Services Jeunes de la CAF.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **DISPONIBILITES**

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

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

### **DUREE D'AMORTISSEMENTS**

	<b>Durée d'amortissement</b>
Terrains	
Bâtiments	20
Agences.	10
Logiciels	1
Matériel	
Matériel outillage	5 à 8 ans
Installations	
Matériel de Transport	4 à 5 ans
Mobilier	3 ans
Matériel de bureau	
Matériel site informatique	
Matériel audiovisuel	3 à 6 ans

### **TABLEAU DES SUBVENTIONS**

<b>Origines des subventions</b>	<b>Montant</b>	<b>Nature</b>	<b>Numéro de compte</b>
Etat Fonjep	14 214.00	Exploitation	741100
Subventions diverses	11 260.00	Exploitation	745000
Région	20 300.00	Exploitation	742000
CAF PS Jeunes	33 267.75	Exploitation	744100
Etat Contrat Ville	40 000.00	Exploitation	741300
Etat divers	26 058.00	Exploitation	741900
Commune Contrat Ville	26 000.00	Exploitation	743300
Commune divers	28 879,77	Exploitation	743400 - 743500
Conseil Départemental	11 000,00	Exploitation	742500
Commune Fonjep	14 640,00	Exploitation	743600
<b>Total</b>	<b>225 619.52</b>		

Le fait générateur des cotisations des adhérents est la date de paiement.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE :

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES :

Non applicable

L'effectif au 31 décembre 2024 est de 3 ETP dont un contrat à durée déterminée se terminant le 26 juin 2025 et dont la convention avec l'Etat doit normalement être renouvelée pour une durée de 3 ans.

L'effectif moyen en 2024 s'élève à 3 personnes.

REPORT A NOUVEAU

Le résultat 2023 d'un montant de – 8 772,76 € a été affecté au compte Report à Nouveau qui présente ainsi un solde débiteur de 76 240,50 € au 31/12/2024

.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Report à nouveau	-67 467,74	- 8 772,76			-76 240,50
Excédent ou déficit de l'exercice	- 8 772,76	8 772,76	23 279,20		23 279,20
<b>Situation nette</b>	- 76 240,50				-52 961,30
Provisions	59 291,93				59 291,93
Subvention d'investissement	3 801,80			- 1 332,67	2 469,13
<b>TOTAL</b>	-13 146,77		23 279,20	- 1 332,67	8 799,76

Une subvention d'investissement de Vinci d'un montant de 5 000 € a permis d'acquérir des ordinateurs et a été amortie à la hauteur de 2 530,87 €.

Charges à payer :

- Prestations diverses 1 105,00 €
- Loyer ville de Roubaix 2024 2 013,18 €
- Trop perçu ASP 2024 2 154,33 €

Facture non parvenue :

- Auditeurop 2024 3 300,00 €

Produits à recevoir :

- CAF PS Jeunes : solde 2024 9 980,33 €
- Liane coopération 2024 1 000,00 €
- Conseil Départemental 2024 2 200,00 €
- Loyer ville de Roubaix 2024 2 013,18 €
- Lemonway 2024 150,00 €

Produits Constatés d'Avance :

- MILDECA 2024/2025 9 000,00 €

Le bénévolat a été estimé pour l'année 2024 à 960 heures valorisées au SMIC chargé à 25 % soit un montant de 14 256 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeur brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1044,00					1044,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1044,00					1044,00
CORPORELLES	Terrains	11438,82					11438,82
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. Agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	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		11438,82					11438,82
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	0,00					0,00
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		0,00				
TOTAL		12482,82					12482,82

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1044,00	0,00		1044,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1044,00	0,00		1044,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7154,11	1670,99		8825,1
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7154,11	1670,99		8825,1
TOTAL		8198,11	1670,99		9869,10

Créances et dettes

		31/12/2024	Un an au plus	Plus d'un an
Etat exprimé en euros				
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients,usagers et comptes rattachés	150,00	150,00	
	Autres créances clients	15192,51	15192,51	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1423,42	1423,42	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupes et associés (2)			
	Débiteur divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		16765,93	16765,93	
(1) prêts accordés en cours d'exercice				
(1) remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	Un an au plus	un an à 5 ans	Plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Empprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3300,00	3300		
	Personnel et comptes rattachés	3784,97	3784,97		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8436,66	8436,66		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5272,51	5272,51		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	9000,00	9000		
TOTAL DES DETTES		29794,14	29794,14		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
Provisions pour charges -	59291,93			59291,93
<b>TOTAL</b>	59291,93	0,00	0,00	59291,93