

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

MEDEF LILLE METROPOLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

Didier Hazebrouck

Commissaire aux Comptes

91 rue nationale – 59000 Lille

MEDEF LILLE METROPOLE
Association
40 rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL

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

A l'assemblée générale de l'Association MEDEF LILLE METROPOLE

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MEDEF LILLE METROPOLE 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 de l'association 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 mes 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.

J'ai déterminé qu'il n'y avait pas de point clé de l'audit à communiquer dans mon rapport.

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.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 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.

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 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.

A Lille, le 22 avril 2025

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by a series of vertical strokes and a horizontal line extending to the right.

Didier Hazebrouck



Bilan passif association

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Fonds Asso. ss. droits reprise	2	2
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	662 407	662 407
Report à nouveau	4 657 837	4 098 624
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	668 716	559 214
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement	668	771
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	5 989 630	5 321 018
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	481 931	474 430
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	452	
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	648 882	416 900
Dettes fiscales et sociales	800 532	622 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 876	25 051
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (1)	34 952	11 635
DETTES	1 992 626	1 550 739
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 982 256	6 871 756
(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		

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 738 254		5 738 254	5 358 237
MONTANT NET PRODUITS EXPLOIT.	5 738 254		5 738 254	5 358 237
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			240 786	190 729
Reprises sur Ammo., provisions, transferts de charges			131 956	100 994
Collectes				
Cotisations				
Autres produits			4 005	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			6 115 001	5 649 959
Achats de marchandises (avec droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières, autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)			2 351 247	2 141 637
Impôts, taxes et versements assimilés			41 381	40 870
Salaires et traitements			1 997 325	1 809 362
Charges sociales			1 002 638	953 223
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 916	18 627
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			32 866	95 833
Pour risque et ch. Dot. aux prov.			7 501	5 657
Autres charges			700	
CHARGES D'EXPLOITATION (3)			5 477 573	5 065 209
RESULTAT D'EXPLOITATION			637 428	584 750
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (4)			42 004	68 797
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo. (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			78 836	54 675
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
PRODUITS FINANCIERS			120 841	123 471
Dotations financières amortissements, provisions			36 710	116 567
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES			36 710	116 567
RESULTAT FINANCIER			84 131	6 904
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			721 559	591 654

Compte de résultat (suite) association

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 513
Produits exceptionnels sur opérations en capital	104	1 865 559
Reprises sur provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	104	1 867 072
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 865 455
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 865 455
RESULTAT EXCEPTIONNEL	104	1 616
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	52 946	34 057
TOTAL DES PRODUITS	6 235 945	7 640 502
TOTAL DES CHARGES	5 567 229	7 081 289
EXCEDENT OU DEFICIT	668 716	559 214
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier		
Dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Présentation de l'entité

Objet social

Le MEDEF met au cœur de son action la création d'emplois et la croissance durable.

Le MEDEF Lille Métropole regroupe des entrepreneurs qui souhaitent échanger, grandir et s'engager. Tous ont la volonté de s'investir dans la vie de leur territoire pour assurer le développement de leur(s) entreprise(s) et prendre part au débat public local.

Nature et périmètres des activités

Le Medef accompagne au quotidien près de 2000 entreprises dans :

- La coordination entre les structures adhérentes et la concertation sur tous les sujets d'intérêt commun
- L'information des milieux économiques sur les problématiques propres aux Entreprises de son secteur
- L'élaboration, la promotion, la diffusion et la mise en œuvre d'une politique patronale propre à ces problématiques
- La représentation des Entreprises de son secteur et de leurs organisations auprès des pouvoirs publics, des administrations et organismes économiques ou sociaux, publics et privés

Moyen mis en œuvre

Partenariats entre entreprises et/ou organismes de la Métropole Lilloise.

Le Medef Lille Métropole comprend 34 collaborateurs, loue 25 bureaux au sein du campus Entreprises & Cités à Marcq-en-Barœul.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégage un excédent de 668.716,35 €.

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

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

Règles générales

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 des association (application du règlement n° 2018-06 de l'ANC).

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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 la durée d'utilité prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements Pour Dépréciation	Amortissements Fiscalement Pratiqués
Install. Générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de bureau et informatique	33 % L	33 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

Les taux d'amortissements sont révisables chaque année pour être ajustés sur la durée d'utilité restante à courir.

La différence entre les amortissements pratiqués sur la durée d'utilité et les amortissements fiscaux est constatée sous forme dérogatoire.

Créances

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 méthode

Néant

Faits caractéristiques et faits marquants

Néant

Engagements financiers

Néant

Effectif

L'effectif moyen de 2024 s'élève à 34 personnes, soit 23 cadres et 11 non-cadres

Ressources de l'année 2024

- Cotisations reçues (via Urcef + factures) : 5 738 254€
- Reversements de cotisations : 0€
- Subventions reçues : 240 786€
- Produits Financiers perçus : 120 841€
- Produits des cessions d'éléments d'actif : 0€
- Quote part de subventions d'investissement : 104€
- Transferts de charges & reprise de provisions : 131 956 €
- Produits divers de gestion : 4 005€
- Produits exceptionnels de gestion : 0€

TOTAL DES RESSOURCES : 6 235 946 €

Faits postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

Indemnités de fin de carrière

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 317 060 € + CS 164 871€ soit 481 931 €.

Hypothèses :

Taux d'actualisation : 3.600 %

Taux de turnover : 2 %

Taux de revalorisation des salaires : 3 %

Variation des fonds propres

Déclaration au 31/12/2024

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	2							2
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	662 407							662 407
Report à nouveau	4 098 623	559 214						4 657 837
Excédent ou déficit	559 214	-559 214		668 716				668 716
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	771					-104		668
Provisions réglementées								
TOTAL	5 321 017			668 716		-104		5 989 630

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	71 900		
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.	291 019		1 974
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	126 728		7 535
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	417 747		9 509
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 947		100 000
Autres titres immobilisés	2 165 455		691 511
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 177 402		791 511
TOTAL GENERAL	2 667 050		801 020

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			71 900	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			292 993	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			134 263	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			427 257	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			111 947	
Autres titres immobilisés			2 856 966	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			2 968 914	
TOTAL GENERAL			3 468 070	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	71 899			71 899
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	71 899			71 899
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	38 627	29 223		67 850
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 679	14 693		74 372
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 306	43 916		142 222
TOTAL GENERAL	170 205	43 916		214 121

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	474 430	7 501		481 931
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	474 430	7 501		481 931
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	9 747			9 747
Dépréciations autres immobilis. financières	116 567	36 710		153 277
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	99 993	4 866	45 833	59 026
Autres dépréciations		28 000		28 000
DEPRECIATIONS	226 308	69 576	45 833	250 051
TOTAL GENERAL	700 738	77 077	45 833	731 982
Dotations et reprises d'exploitation		40 367	45 833	
Dotations et reprises financières		36 710		
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	1 051 784	1 051 784	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 418	82 418	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	142 946	142 946	
Débiteurs divers	117 145	117 145	
Charges constatées d'avance	113 664	113 664	
TOTAL GENERAL	1 507 957	1 507 957	

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	648 882	648 882		
Personnel et comptes rattachés	251 165	251 165		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 867	284 867		
Etat : impôt sur les bénéfices	11 695	11 695		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	111 985	111 985		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	140 820	140 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	26 328	26 328		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	34 952	34 952		
TOTAL GENERAL	1 510 695	1 510 695		

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

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FNP	159 858,49	114 699,83	45 158,66
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		159 858,49	114 699,83	45 158,66
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	24 000,00	24 000,00	
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	1 875,67	1 051,26	824,41
TOTAL AUTRES DETTES		25 875,67	25 051,26	824,41
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	191 121,08	166 532,83	24 588,25
42860000	PROV AUTRES REMUNERATIONS	23 853,00	25 000,00	-1 147,00
43820000	PROV.CHGES SOC./ C.P	99 382,96	86 597,07	12 785,89
43860000	PROV.CHGES SOC/AUTRES REMUN	37 709,33	34 444,95	3 264,38
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	506,00		506,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		352 572,37	312 574,85	39 997,52
TOTAL CHARGES A PAYER		538 306,53	452 325,94	85 980,59

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FACTURES A ETABLIR	311 645,00	282 000,00	29 645,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		311 645,00	282 000,00	29 645,00
AUTRES CREANCES				
40980000	FEURS AVOIR A RECEVOIR	53 645,00	114 198,32	-60 553,32
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		74,00	-74,00
TOTAL AUTRES CREANCES		53 645,00	114 272,32	-60 627,32
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INT COURUS NON ECHUS	20 038,49	39 646,89	-19 608,40
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		20 038,49	39 646,89	-19 608,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		385 328,49	435 919,21	-50 590,72

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 D'AVANCE	113 664,17	319 507,34	-205 843,17
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		113 664,17	319 507,34	-205 843,17
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-34 952,27	-11 635,39	-23 316,88
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-34 952,27	-11 635,39	-23 316,88