

# 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

## EMPLOI ET HANDICAP GRAND LILLE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale Ordinaire du 26 juin 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Didier Hazebrouck**

Commissaire aux Comptes

91 rue Nationale 59045 Lille Cedex

## **EMPLOI ET HANDICAP GRAND LILLE**

association

23 chemin du Moulin Delmar  
59708 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 EMPLOI ET HANDICAP GRAND LILLE,

#### **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 EMPLOI ET HANDICAP GRAND LILLE 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 nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## 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.

Lille, le 20 juin 2025

Le commissaire aux comptes

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and several horizontal strokes on the right.

Didier Hazebrouck

Grant Thornton  
Commissaire aux CGU



## Bilan passif association

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Fonds Asso. ss. droits reprise	584 861	584 861
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 818	19 818
Report à nouveau	5 161 967	4 555 112
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-178 325</b>	<b>606 854</b>
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>5 588 320</b>	<b>5 766 645</b>
Comptes de liaison		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	71 843	76 378
Provisions pour charges		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 396	189 842
Dettes fiscales et sociales	212 210	639 036
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 807	9 348
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>DETTES</b>	<b>385 256</b>	<b>914 604</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 973 576</b>	<b>6 681 249</b>
(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		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	208 760		208 760	159 785
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>208 760</b>		<b>208 760</b>	<b>159 785</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			261 251	4 669 108
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			850 255	22 582
Autres produits			1 689	1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 321 956</b>	<b>4 851 475</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			398 310	1 126 734
Impôts, taxes et versements assimilés			51 323	273 661
Salaires et traitements			560 355	2 373 688
Charges sociales			252 157	970 217
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 278	80 913
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 652	793
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 271 076</b>	<b>4 826 007</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>50 880</b>	<b>25 468</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			939	894
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			136 001	116 680
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>136 939</b>	<b>117 574</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			13 218	15 451
Intérêts et charges assimilées			19	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>13 236</b>	<b>15 451</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>123 703</b>	<b>102 123</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>174 583</b>	<b>127 592</b>



Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	515	460 048
Produits exceptionnels sur opérations en capital		42 062
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	28 428	21 597
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>28 943</b>	<b>523 707</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 291	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	298 006	23 488
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	23 893	7 232
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>366 189</b>	<b>30 720</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-337 246</b>	<b>492 987</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	15 662	13 725
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 487 838</b>	<b>5 492 756</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 666 164</b>	<b>4 885 902</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-178 325</b>	<b>606 854</b>

## **Présentation de l'entité**

### **Objet social**

Emploi et Handicap est une association spécialisée dans l'inclusion professionnelle des personnes en situation de handicap.

### **Nature et périmètres des activités**

Les équipes se rendent sur le terrain afin d'accompagner les personnes en situation de handicap dans leur vie professionnelle, amélioration des postes de travail, les aider dans les recherches d'emplois, ou dans leur administratif.

### **Moyen mis en oeuvre**

Des équipes de spécialistes dans leur domaine, accompagnent les personnes en situation de handicap avec l'aide d'organismes tel que pôle Emploi.

## **REGLES ET METHODES 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations (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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **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) :

<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
Logiciels	33 % L	33 % L
Installations techniques, mat. outillage	5 % L	5 % L
Install. Générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de bureau	25 % L	25 % L
Matériel informatique	33 % L	33 % L
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.

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS**

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

En date du 1 octobre 2023, l'Association EMPLOI ET HANDICAP GRAND LILLE a souscrit un contrat d'émission d'emprunt obligataire pour un montant de 2.000.000 €. La durée de l'emprunt est de 72 mois soit une date d'échéance fixée au 30 septembre 2029. La rémunération est de 3% par an.

## **CREANCES**

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

## **PROVISION POUR ENGAGEMENT DE RETRAITE**

Les engagements pour retraite sont couverts par un contrat d'assurance AXA vie.

Le montant des engagements en matière de retraite est de 35 431.93 euros, couvert par le contrat d'assurance.

## **PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

Nous percevons de la part de l'AGEFIPH, des produits comptabilisés en subvention, pour lesquels la qualification n'est pas clairement définie.

La provision pour risque et charges constituée en 2018, a été ajustée en 2024 par une reprise nette d'un montant de 28 428€. Une provision a été comptabilisée pour les subventions perçues en 2024 d'un montant de 23 893€, pour atteindre une valeur totale des provisions de 71 843€.

## **TRANSFERT DE CHARGES**

Les transferts de charges s'élèvent à 850 255 € et correspondent à de l'exploitation : remboursement de formations, refacturation des frais de personnels.

## **CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Néant



### **FAITS CARACTERISTIQUES**

L'association a pris la décision lors de la tenue de son Assemblée Générale du 27 juin 2023 de sanctuariser l'activité « CAP EMPLOI » en la transférant dans une association spécifique, spécialement constituée à cet effet.

Un traité d'apport partiel d'actif est donc signé entre l'association EMPLOI et HANDICAP GRAND LILLE et l'association CAP EMPLOI LILLE METROPOLE DOUAISIS le 19 décembre 2023.  
Cette opération a pris effet au 1<sup>er</sup> janvier 2024

### **FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Néant

### **ENGAGEMENT HORS BILAN**

Néant



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	584 861							584 861
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	19 818							19 818
Report à nouveau	4 555 113	606 854						5 161 967
Excédent ou déficit	606 854	-606 854				178 325		-178 325
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.								
Provisions réglementées								
<b>TOTAL</b>	<b>5 766 646</b>					<b>178 325</b>		<b>5 588 321</b>



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			8 854
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 407		
Installations générales, agenc., aménag.	577 477		11 039
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	241 344		1 479
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	540		8 314
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>821 768</b>		<b>20 832</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	363 833		
Autres titres immobilisés	2 273 966		
Prêts et autres immobilisations financières	21 077		1 071
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 658 876</b>		<b>1 071</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 480 644</b>		<b>30 758</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			8 854	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 407		
Installations générales, agencements divers		577 477	11 039	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		168 447	74 376	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		8 854		
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>757 185</b>	<b>85 415</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			363 833	
Autres titres immobilisés			2 273 966	
Prêts et autres immobilisations financières			22 148	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>2 659 947</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>757 185</b>	<b>2 754 216</b>	





Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		1 333		1 333
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>1 333</b>		<b>1 333</b>

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 203		1 203	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	350 607	946	350 607	946
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	163 223	2 999	98 516	67 705
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>515 032</b>	<b>3 944</b>	<b>450 325</b>	<b>68 651</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>515 032</b>	<b>5 278</b>	<b>450 325</b>	<b>69 984</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

#### INCORPOREL.

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

#### CORPOREL.

Acquis. titre

**TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				

#### PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	76 378	23 893	28 428	71 843
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>76 378</b>	<b>23 893</b>	<b>28 428</b>	<b>71 843</b>

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	15 451	13 218		28 669
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>15 451</b>	<b>13 218</b>		<b>28 669</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>91 829</b>	<b>37 111</b>	<b>28 428</b>	<b>100 512</b>

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		13 218		
Dotations et reprises exceptionnelles		23 893	28 428	
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	22 148	22 148	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	795 820	795 820	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 026	2 026	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	137 475	137 475	
Groupe et associés	15 872	15 872	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	31 736	31 736	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 005 077</b>	<b>1 005 077</b>	

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	87 396	87 396		
Personnel et comptes rattachés	58 992	58 992		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 066	70 066		
Etat : impôt sur les bénéfices	19 303	19 303		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	13 658	13 658		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	50 191	50 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 097	12 097		
Autres dettes	1 710	1 710		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>313 413</b>	<b>313 413</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
SAS LUMAN	360 000	42,59	153 333		1 098 121
40 RUE EUGENE JACQUET 59700 MARCC	699 707		153 333		148 730
SCI DE LA CORETTE	600 000	25	150 000		111 565
40 RUE DE PARIS 62300 LENS	677 029		150 000		27 184
SCI DE L'HORLOGERIE	500 000	10	50 000		62 686
40 RUE DE PARIS 62300 LENS	476 867		50 000		779
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
SA SCIC ALTEREOS	809 370	5,14	10 500		
RUE MICHEL RAILLARD 59200 TOURCOIN					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
40810000	FOURNISSEURS FNP	51 293,39	73 850,74	-22 557,35
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>51 293,39</b>	<b>73 850,74</b>	<b>-22 557,35</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	42 078,21	173 856,79	-131 778,58
42860000	PROV AUTRES REMUNERATIONS	14 333,55	76 300,00	-61 966,45
43820000	PROV.CHGES SOC./ C.P	16 208,97	66 065,58	-49 856,61
43860000	PROV.CHGES SOC/AUTRES REMUN	6 450,10		6 450,10
44820000	CHRGES FISC / CONGES PAYES	3 322,21	19 124,14	-15 801,93
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	25 433,06	20 145,00	5 288,06
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>107 826,10</b>	<b>355 491,51</b>	<b>-247 665,41</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>159 119,49</b>	<b>429 342,25</b>	<b>-270 222,76</b>





Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	CLTS FACTURES A ETABLIR	23 710,39		23 710,39
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>23 710,39</b>		<b>23 710,39</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	13 747,94	933,55	12 814,39
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		458 000,00	-458 000,00
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>13 747,94</b>	<b>458 933,55</b>	<b>-445 185,61</b>
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
50880000	INT COURUS NON ECHUS	53 609,63	36 805,24	16 804,39
<b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>53 609,63</b>	<b>36 805,24</b>	<b>16 804,39</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>91 067,96</b>	<b>495 738,79</b>	<b>-404 670,83</b>



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 735,50	54 244,65	-22 509,15
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		31 735,50	54 244,65	-22 509,15
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31 735,50	54 244,65	-22 509,15

