

# 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

## CAP EMPLOI LILLE METROPOLE DOUAISIS

### 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

## **CAP EMPLOI LILLE METROPOLE DOUAISIS**

Association

23 Chemin du Moulin Delmar

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 CAP EMPLOI LILLE METROPOLE,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association CAP EMPLOI 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.

Je précise que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### **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 bureau.



## 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 :

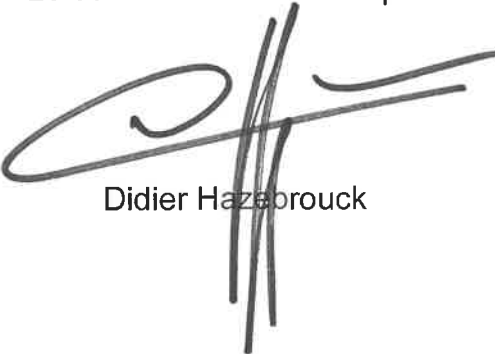
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 vertical strokes on the right.

Didier Hazebrouck

## Bilan actif association

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement			
Frais de R&D			
Concessions, brevets droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immo. incorpo.			
Avances, acomptes sur immo. incorpo.			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., outillage	2 407	1 474	933
Autres immo. corpo.	762 547	524 020	238 527
Immo. en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>			
Particip. mise en équivalence			
Autres particip.			
Créances rattachées à des particip.			
Autres titres immo.			
Prêts			
Autres immo. financières	34 230		34 230
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>799 184</b>	<b>525 493</b>	<b>273 690</b>
Comptes de liaison			
<b>STOCKS</b>			
Matières premières, approv.			
En cours de prod. biens			
En cours de prod. services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avces acomptes versés sur comm.			
<b>CREANCES (3)</b>			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	36 855		36 855
<b>DIVERS (3)</b>			
V.M.P.	820 085		820 085
Disponibilités	1 299 223		1 299 223
<b>COMPTES DE REGULARISATION (3)</b>			
Charges constatées d'avance	90 860		90 860
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 247 024</b>		<b>2 247 024</b>
Charges à répartir sur plus. ex.			
Primes de remb. des obligations			
Ecart de conversion actif			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 046 208</b>	<b>525 493</b>	<b>2 520 715</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>			
Legs nets à réaliser			Dons nat. restant vendre
accepté par organe compétent	Autor.Orga. Tut.		
(1) Dont droit au bail	(2) dont -1 an		(3) dont +1an
Clause réserve prlImmo.	Stock		Créances



Rubriques	31/12/2024
Fonds Asso. ss. droits reprise	342 296
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	
Report à nouveau	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>90 585</b>
Fonds Asso. ac. droits reprise	
Dont Apports	
Legs, donations	
Subventions affectées	
Résultats ss. contrôle tiers financeurs	
Ecarts de réévaluation	
Subventions d'investissement	7 198
Provisions réglementées	
Droits propriétaires (commodat)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>440 078</b>
Comptes de liaison	
<b>PROVISIONS</b>	
Provisions pour risques	
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	655 906
Dettes fiscales et sociales	582 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 932
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	
Produits constatés d'avance (1)	833 205
<b>DETTES</b>	<b>2 080 636</b>
Ecarts de conversion passif	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 520 715</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
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			4 692 418
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			339
Autres produits			1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>4 692 758</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			1 623 019
Impôts, taxes et versements assimilés			205 708
Salaires et traitements			1 907 747
Charges sociales			750 210
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			82 816
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			51 211
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>4 620 712</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>72 046</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			20 085
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>20 085</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>20 085</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>92 131</b>



Rubriques	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	565
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>565</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	103
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>103</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>462</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	
Impôts sur les bénéfices	2 009
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 713 408</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 622 823</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>90 585</b>

## Présentation de l'entité

### Objet social

Cap Emploi est une association spécialisée dans la prise en charge de la préparation, de l'accompagnement, du suivi, durable et du maintien dans l'emploi 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, améliorer les postes de travail, les aider dans les recherches d'emplois, ou dans leur administratif.

### Moyen mis en oeuvre

Cap Emploi est délégataire d'une mission de Service Public de l'Emploi sur l'ensemble de ses missions d'accompagnement vers et dans l'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 IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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.

## 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.

## 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 101 945,39 euros, couvert par le contrat d'assurance.

## CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Néant

## FAITS CARACTÉRISTIQUES

L'association Emploi et Handicap Grand Lille 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 DOUAISSIE le 19 décembre 2023.

Cette opération a pris effet au 1<sup>er</sup> janvier 2024.

## FAITS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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				342 296				342 296
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit				90 585				90 585
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.				7 762		565		7 198
Provisions réglementées								
<b>TOTAL</b>				<b>440 643</b>		<b>565</b>		<b>440 078</b>



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			2 407
Install. techniques, matériel et outillage ind.			573 387
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			189 160
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>764 954</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			34 230
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>34 230</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>799 184</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
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			573 387	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			189 160	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>764 954</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			34 230	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>34 230</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>799 184</b>	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 474		1 474
Installations générales, agenc. et aménag. divers		403 545		403 545
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		120 475		120 475
Emballages récupérables, divers				

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

525 493

525 493

#### TOTAL GENERAL

525 493

525 493

#### 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				

#### PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				

#### DEPRECIATIONS

#### TOTAL GENERAL

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
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	34 230	34 230	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	636	636	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
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	27 676	27 676	
Groupe et associés	8 543	8 543	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	90 860	90 860	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 945</b>	<b>161 945</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	655 906	655 906		
Personnel et comptes rattachés	246 964	246 964		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 632	262 632		
Etat : impôt sur les bénéfices	2 009	2 009		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	70 990	70 990		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	8 932	8 932		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	833 205	833 205		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 080 636</b>	<b>2 080 636</b>		

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



Compte	Libellé	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
50880000	INT COURUS NON ECHUS	1 880,88	
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 880,88	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 880,88	



Compte	Libellé	31/12/2024	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>			
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>			
40810000	FOURNISSEURS FNP	22 095,00	
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>22 095,00</b>	
<b>AUTRES DETTES</b>			
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	315,02	
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>315,02</b>	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	164 754,58	
42860000	PROV AUTRES REMUNERATIONS	79 016,00	
43820000	PROV.CHGES SOC./ C.P	56 299,63	
43860000	PROV.CHGES SOC/AUTRES REMUN	35 557,20	
44820000	CHRGES FISC / CONGES PAYES	16 315,39	
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	15 864,00	
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>367 806,80</b>	
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>390 216,82</b>	



Compte	Libellé	31/12/2024	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	90 860,37	
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>90 860,37</b>	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>90 860,37</b>	
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-833 205,00	
<b>TOTAL</b>		<b>-833 205,00</b>	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-833 205,00</b>	

