

Comptes annuels

Association CPTS SUD OISE

1 avenue des Courtils

60270 GOUVIEUX

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2024

APE : 8899B SIRET : 91323315100012

D.S.C Expertise Comptable
1399 Rue de la Chaussée

Tel: 03 44 29 08 24

Fax:

60270 GOUVIEUX

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	728	209	519		519
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total II	728	209	519		519
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés					
	Autres créances					
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	329 800		329 800	158 446	171 354 108.15
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total III	329 800		329 800	158 446	171 354 108.15
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	330 528	209	330 319	158 446	171 873 108.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I						
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales						
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	330 319		158 446		171 873	108.47
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	330 319		158 446		171 873	108.47
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	330 319		158 446		171 873	108.47

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

330 319 158 446

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			341 596	236 242	105 354	44.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 495	1 240	255	20.57
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			343 091	237 482	105 609	44.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 487		1 487	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			268 625	183 745	84 880	46.19
Impôts, taxes et versements assimilés			5 261	3 279	1 982	60.44
Salaires et traitements			38 094	29 151	8 943	30.68
Charges sociales			29 593	20 008	9 585	47.91
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			209		209	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			343 269	236 183	107 086	45.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-178	1 299	-1 477	-113.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		178			178	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		178			178	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		178			178	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 299		-1 299	-100.00
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 299		-1 299	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			1 299		-1 299	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			-1 299		1 299	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		343 269	237 482		105 787	44.55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		343 269	237 482		105 787	44.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1 *	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production						
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice						
- Matières premières, approvisionnements consommés	1 487				1 487	
- Sous traitance directe	228 025		169 912		58 113	34.20
Marge brute de production	-229 512		-169 912		-59 600	-35.08
Marge brute globale	-229 512		-169 912		-59 600	-35.08
	40 600		12 824		26 766	103.40
Valeur ajoutée	-270 112		-183 745		-86 367	-47.00
+ Subventions d'exploitation	341 596		236 242		105 354	44.60
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 261		3 279		1 982	60.44
- Salaires du personnel	38 094		29 151		8 943	30.68
- Charges sociales du personnel	29 593		20 008		9 585	47.91
Excédent brut d'exploitation	-1 464		59		-1 523	NS
+ Autres produits de gestion courante	1 495		1 240		255	20.57
- Autres charges de gestion courante						
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	209				209	
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	-178		1 299		-1 477	-113.70
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	178				178	
- Charges financières						
Résultat courant			1 299		-1 299	-100.00
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			1 299		-1 299	-100.00
Résultat exceptionnel			-1 299		1 299	100.00
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	518.90		518.90	
21830000 MATERIELS DE BUREAU	727.90		727.90	
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-209.00		-209.00	
Total II	518.90		518.90	
DISPONIBILITES	329 800.40	158 446.25	171 354.15	108.15
51200000 BANQUE BNP	259 612.44	158 446.25	101 166.19	63.85
51202000 BANQUE BNP LIVRET A	70 187.96		70 187.96	
Total III	329 800.40	158 446.25	171 354.15	108.15
TOTAL GENERAL	330 319.30	158 446.25	171 873.05	108.47

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Chiffre d'affaires NET						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	341 596.17		236 242.05		105 354.12	44.60
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	341 596.17		236 242.05		105 354.12	44.60
AUTRES PRODUITS	1 495.10		1 240.00		255.10	20.57
75610000 COTISATIONS ANNUELLES MEMBRES	1 495.10		1 240.00		255.10	20.57
Total des Produits d'exploitation	343 091.27		237 482.05		105 609.22	44.47
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 486.80				1 486.80	
60111000 ACHATS FOURNITURES POUR SOIN	1 486.80				1 486.80	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	268 625.25		183 745.39		84 879.86	46.19
60400000 REPARTITION NMR PINGUET	2 105.00		1 075.18		1 029.82	95.78
60401000 REPARTITION NMR CHAKER	2 400.00				2 400.00	
60401100 REPARTITION NMR LENDER			16.93		-16.93	NS
60401300 REPARTITION NMR DEMUYNCK	3 513.00		441.53		3 071.47	695.64
60401600 REPARTITION NMR LEOURIER			346.66		-346.66	NS
60401700 REPARTITION NMR DOURLENS	316.00		748.40		-432.40	-57.78
60401800 REPARTITION NMR MENDES	3 105.80		1 057.57		2 048.23	193.67
60401900 REPARTITION NMR TERRE OPHALINE	1 778.00		260.00		1 518.00	583.85
60402000 REPARTITION NMR APPLINCOURT			569.00		-569.00	NS
60402100 REPARTITION NMR MARCHAL	3 010.00		260.00		2 750.00	NS
60402200 REPARTITION NMR ARCHAMBAUD	270.00		100.00		170.00	170.00
60402300 REPARTITION NMR TORRECILLAS			190.00		-190.00	NS
60402400 REPARTITION NMR	171 873.05		158 614.25		13 258.80	8.36
60403000 REPARTITION NMR SERET	5 200.00				5 200.00	
60403100 REPARTITION NMR KUNTZ	297.60				297.60	
60403200 REPARTITION NMR SADEG	192.50				192.50	
60403300 REPARTITION NMR ETEVE	549.20				549.20	
60403400 REPARTITION NMR OUALI	300.00				300.00	
60403500 REPARTITION NMR DIAW	100.00				100.00	
60403600 REPARTITION NMR REPPEL	300.00				300.00	
60403700 REPARTITION NMR VIENNE-KREIS	1 600.00				1 600.00	
60403800 REPARTITION NMR BOURHOVEN	645.00				645.00	
60403900 REPARTITION NMR BOCKHOFF	121.00				121.00	
60404100 REPARTITION NMR DA CRUZ MOREIR	667.25				667.25	
60405000 REPARTITION NMR DOWNA			-100.00		100.00	100.00
60406000 REPARTITION NMR DESALEUX			17.02		-17.02	NS
60407000 REPARTITION NMR CASSE	7 436.00		1 504.00		5 932.00	394.41
60408000 REPARTITION NMR BLIN	9 022.89		2 392.64		6 630.25	277.11
60409000 REPARTITION NMR MAZAL	5 890.60		2 418.50		3 472.10	143.56
60409100 REPARTITION NMR TORRECILLAS	2 679.70				2 679.70	
60409200 REPARTITION NMR PICARD	986.50				986.50	
60409300 REPARTITION NMR JAN CYRILLE	1 260.00				1 260.00	
60409400 REPARTITION NMR DHOYER	301.00				301.00	
60409500 REPARTITION NMR MONSERAND	231.00				231.00	
60409600 REPARTITION NMR BERLAMONT	164.00				164.00	
60409700 REPARTITION NMR BERTOCCHI	242.00				242.00	
60409800 REPARTITION NMR PHARMA AIGLES	690.00				690.00	
60409900 REPARTITION NMR PHARMA MARCHE	778.00				778.00	
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	116.93		123.40		-6.47	-5.24
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	925.47		221.30		704.17	318.20
61560000 MAINTENANCE	16 595.40		9 271.20		7 324.20	79.00

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
61600000 ASSURANCES	49.98				49.98	
61810000 ABONNEMENTS DIVERS	988.35				988.35	
61850000 CONGRES ET FORMATIONS	7 076.00				7 076.00	
62260000 HONORAIRES	2 640.00		3 000.00		-360.00	-12.00
62261000 AUTRES HONORAIRES	7 876.32				7 876.32	
62300000 FRAIS DE PUBLICITE	500.00				500.00	
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	3 589.98		957.57		2 632.41	274.91
62600000 FRAIS POSTAUX			20.31		-20.31	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES	241.73		239.93		1.80	0.75
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 261.00		3 279.12		1 981.88	60.44
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 261.00		3 279.12		1 981.88	60.44
SALAIRES ET TRAITEMENTS	38 094.30		29 151.04		8 943.26	30.68
64110000 SALAIRES NETS	35 926.30		26 000.55		9 925.75	38.18
64111000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 168.00		3 150.49		-982.49	-31.19
CHARGES SOCIALES	29 592.88		20 007.93		9 584.95	47.91
64510000 COTISATIONS URSSAF	22 599.00		14 838.00		7 761.00	52.30
64531000 COTISATIONS RETRAITE	6 993.88		5 169.93		1 823.95	35.28
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	209.00				209.00	
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	209.00				209.00	
Total des Charges d'exploitation	343 269.23		236 183.48		107 085.75	45.34
Résultat d'exploitation	-177.96		1 298.57		-1 476.53	-113.70
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	177.96				177.96	
76100000 PRODUITS FINANCIERS	177.96				177.96	
Total des Produits financiers	177.96				177.96	
Résultat financier	177.96				177.96	
Résultat courant avant impôts			1 298.57		-1 298.57	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			1 298.57		-1 298.57	-100.00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 298.57		-1 298.57	NS
Total des Charges exceptionnelles			1 298.57		-1 298.57	-100.00
Résultat exceptionnel			-1 298.57		1 298.57	100.00
Total des produits	343 269.23		237 482.05		105 787.18	44.55
Total des charges	343 269.23		237 482.05		105 787.18	44.55
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)						
* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois						



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

CPTS SUD OISE

Association Loi 1901

1 Avenue des Courtils

60270 GOUVIEUX

A l'attention des membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CPTS Sud Oise relatifs à l'exercice clos le **31/12/2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1^{er} janvier 2024** à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments énoncés ci-après.

L'association a procédé à notre nomination tardive ce qui nous a conduit à réaliser une mission complémentaire de régularisation d'exercice antérieur pour l'exercice clos le 31/12/2023.

Par ailleurs, la communication tardive de certains éléments ne nous a pas permis de mettre notre rapport à disposition des membres de l'association dans un délai habituellement suffisant avant l'assemblée générale.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons 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'assemblée.

Responsabilités du Conseil d'Administration et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 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.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Luzarches le 1 octobre 2025

MXN AUDIT
Manon Cormary
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.

ME

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	728	209	519		519	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
ACTIF FINANCIER	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	728	209	519		519	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances						
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	329 800		329 800	158 446	171 354	108.15
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	329 800		329 800	158 446	171 354	108.15
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	330 528	209	330 319	158 446	171 873	108.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)				
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I				
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales				
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	330 319	158 446	171 873	108.47
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	330 319	158 446	171 873	108.47
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	330 319	158 446	171 873	108.47

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 330 319 158 446

ne

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			341 596	236 242	105 354	44,60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 495	1 240	255	20,57
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			343 091	237 482	105 609	44,47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 487		1 487	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			268 625	183 745	84 880	46,19
Impôts, taxes et versements assimilés			5 261	3 279	1 982	60,44
Salaires et traitements			38 094	29 151	8 943	30,68
Charges sociales			29 593	20 008	9 585	47,91
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			209		209	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			343 269	236 183	107 086	45,34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-178	1 299	-1 477	-113,70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ME

ANNEXE LEGALE

MC

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Charges à payer	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ne

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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 comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			728
TOTAL			728
TOTAL GENERAL			728

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			728	728
TOTAL			728	728
TOTAL GENERAL			728	728

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		209		209
TOTAL		209		209
TOTAL GENERAL		209		209
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
Matériel de bureau informatique mobilier	209			Dotations Reprises
TOTAL	209			
TOTAL GENERAL	209			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres dettes	330 319	330 319		
TOTAL	330 319	330 319		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Autres dettes		330 319
Total		330 319

nc