



DGD

Commissariat
& Associés

Christelle DOTKOWSKI
Commissaire aux comptes

Olivier DUBOIS
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION DOWN UP

21 RUE PAUL ADAM
62000 ARRAS

RCS : 452 263 296

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 01 JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

Société de Commissariat aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Douai
Siège Social : 7, rue Kléber - 62300 LENS - Tél. 03 21 28 24 00 - Fax : 03 21 67 58 57

SAS au capital de 2100 euros - Siret 792 605 974 00015 - RCS ARRAS
N° de TVA Intracommunautaire FR 92 792 605 974

ASSOCIATION DOWN UP

21 RUE PAUL ADAM

62000 ARRAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Monsieur Emmanuel LALOUX, Président de l'association DOWN UP

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DOWN UP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

9

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les orientations à venir de l'Association sur son secteur,
- Les sondages sur les flux de trésorerie,
- La réalité et l'exhaustivité des subventions reçues par l'Association et examen de la césure d'exercice
- Les variations significatives constatées dans les 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.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES.

Responsabilités 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 votre 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.

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 :

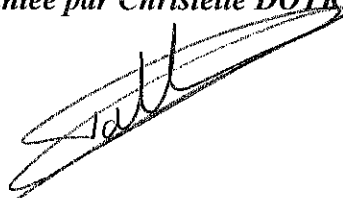
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent des fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;

9

- 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. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons 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.

LENS, le 02 Mai 2025

DGD COMMISSARIAT ET ASSOCIES
Représentée par Christelle DOTKOWSKI



SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de DOUAI

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	370 883	159 405	211 478	239 894
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	30 806	23 557	7 248	9 828
	Autres immobilisations corporelles	329 775	90 830	238 945	254 074
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	195 000	178 500	16 500	
	Avances et acomptes	4 859		4 859	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	259		259	259
TOTAL (I)		931 582	452 293	479 289	504 056
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				1 468
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	51 222		51 222	5 601
	Autres créances	16 268		16 268	3 943
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	89 490		89 490	31 873
	Charges constatées d'avance	6 343		6 343	672
	TOTAL (II)	163 322		163 322	43 556
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 094 904	452 293	642 611	547 612
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				259	259
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	258 425	258 425
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	50 000	50 000
	Report à nouveau	(192 777)	(66 279)
	Résultat de l'exercice	22 302	(126 498)
	Total des fonds propres	137 950	115 648
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	284 504	285 128
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	284 504	285 128
	Total des fonds associatifs	422 454	400 776
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	62 353	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	62 353	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	79 679	89 096
	Emprunts et dettes financières divers	415	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 183	27 920
	Dettes fiscales et sociales	37 721	29 820
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 807	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	157 805	146 835
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	642 611	547 612
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 301,60	(126 498,25)
	(1) Dont à moins d'un an	87 846	67 257
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 222	4 803
	Prestations de services	161 589	42 954
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	345 256	141 471
	Dons	86 536	112 946
	Cotisations	2 453	2 560
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 847	2 567
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 944	5 254
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	602 847	312 554
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	173 507	169 613
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 647	6 655
	Rémunération du personnel	233 206	231 547
	Charges sociales	68 833	60 579
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	242 616	53 029
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	37	697
	Total des charges d'exploitation	734 845	522 120
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(131 998)	(209 566)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	818	1 004
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	3 290	2 144
	2 - RESULTAT FINANCIER	(2 472)	(1 140)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(134 470)	(210 706)
	Produits exceptionnels	219 124	30 741
	Charges exceptionnelles		5 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	219 124	25 741
	Impôts sur les sociétés		34
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		58 500
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	62 353	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	822 789	402 799
	TOTAL DES CHARGES	800 488	529 298
	EXCEDENT ou DEFICIT	22 302	(126 498)
	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Annexe aux comptes annuels



Règles et Méthodes Comptables

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Ces comptes annuels ont été établis le **25 avril 2025**.

Le bilan de l'exercice présente un total de **642 611 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **822 789 euros** et un total **charges** de **800 488 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **22 302 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014.

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,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations

L'objet social de l'entité :

DOWN UP est une association loi 1901, née il y a une trentaine d'années et animée par des parents dont les enfants sont porteurs d'une déficience intellectuelle (trisomie 21 pour la plupart).

DOWN UP est une association animée par des bénévoles convaincus que le "vivre ensemble" est une solution à la situation de handicap.

En communiquant ses connaissances et son expérience, DOWN UP agit pour la reconnaissance de chaque individu, avec l'ambition de voir s'appliquer et évoluer les droits de la Personne ayant une

Règles et Méthodes Comptables

déficience intellectuelle.

DOWN UP mène des actions qui permettent le vivre ensemble dans une société de droit commun à chaque étape de la vie (prise en charge précoce, scolarisation, formation pré-professionnelle, travail, vie sociale et logement...).

Prendre en compte le singularité de la personne, respecter ses choix, faciliter son accès à la citoyenneté, trouver des solutions innovantes et adaptées pour faciliter la vie en milieu ordinaire tels sont les objectifs de l'association.

Pour parvenir à son ambition, l'association initie un nouveau paradigme d'accompagnement "ressource" élaboré avec chaque personne concernée en fonction de ses besoins, de ses demandes et de son niveau d'autonomie.

Le but premier est de mener la personne à son autonomie tout en étant autodéterminée afin d'assurer "l'après parent".

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

DOWN UP :

- sensibilise l'opinion publique à l'égalité, aux droits et devoirs de chacun
- informe les parents sur le handicap 21 et ses conséquences
- soutient les familles dans la vie quotidienne
- combat pour le respect de la différence
- valorise la personne quels que soient ses potentiels
- favorise l'intégration scolaire avec un accompagnement spécifique
- accompagne l'adulte pour sa formation et sa vie professionnelle
- recherche des solutions pour un habitat de droit commun
- guide les personnes fragilisées vers une autonomie responsable

Les moyens mis en oeuvre :

DOWN UP propose à ses adhérents des rencontres, des formations, des sorties, des activités tels que :

- le lombricompost
- la gymnastique douce
- les ateliers culinaires
- les ateliers esthétiques
- la photographie et la vidéo
- les groupes de parole
- la sensibilisation
- les activités associatives diverses.

Règles et Méthodes Comptables

L'association a créé l'Ilot Bon Secours qui est une résidence de vie adaptée au vieillissement et au handicap composée de 70 appartements. Les personnes trisomiques qui y vivent sont assez largement autonomes et la plupart exercent une activité professionnelle.

Projet

L'association Down Up souhaite remettre en fonctionnement l'éco système Jase Up composé du Back-Office et de 2 applications mobile Jase Up Alerte et Jase Up réseau.

Le back Office doit être mis à jour pour être en conformité technique avec l'hébergeur et les applications mobiles vont être réécrites dans un langage qui permet grâce à un seul code de générer les applications pour les plateformes Apple et Google.

Ce projet sera déployé durant l'année 2025.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée

normale de vie prévue :

➤ Agencements et aménag. sur sol autrui	15 - 10 - 6 ans
➤ Matériels de cuisine	10 - 5 - 4 ans
➤ Matériel maison du 29	4 ans
➤ Agenc. divers maison du 29	15 - 10 - 8 - 5 ans
➤ Agenc. appt apprenant	10 - 5 - 3 ans
➤ Agenc. divers Down Up	10 - 8 ans
➤ Mobilier & mat. bureau & info	8 - 10 - 5 - 4 - 3 ans
➤ Mobilier Maison du 29	5 ans

Il n'a pas été constaté de composant sur les immobilisations de l'Association.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Changements de méthodes

Néant

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	50 000			50 000
Report à nouveau	(66 279)		126 498	(192 777)
Résultat de l'exercice	(126 498)	22 302	(126 498)	22 302
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	285 128	38 500	39 124	284 504
Provisions réglementées				
TOTAL	142 351	60 802	39 124	164 029

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés L'ARS PRITH DES HAUTS DE FRANCE			46 603 15 750	46 603 15 750
TOTAL			62 353	62 353

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	404 910	38 500		443 410
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	404 910	38 500		443 410
Quotes-parts virées au compte de résultat	119 782	39 124		158 906

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Subvention Mac Do	10 000,00			10 000,00
Subvention Auchan	12 000,00			12 000,00
Subvention Crédit Agricole	30 000,00			30 000,00
Subvention agencement bâtiment	191 000,00			191 000,00
Subvention Fondation Anber	10 000,00			10 000,00
Subvention Agefiph	1 910,04			1 910,04
Subvention Maison d'Anne	150 000,00			150 000,00
Subvention Le Perchoir	0,00	38 500,00		38 500,00
	404 910,04	0,00	0,00	443 410,04

Quotes-parts virées au résultat	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Subvention Mac Do	5 945,67	1 151,55		7 097,22
Subvention Auchan	9 580,18	440,42		10 020,60
Subvention Crédit Agricole	9 342,51	2 000,01		11 342,52
Subvention agencement bâtiment	77 004,26	14 607,55		91 611,81
Subvention Fondation Anber	3 380,60	1 829,04		5 209,64
Subvention Agefiph	1 393,61	516,43		1 910,04
Subvention Maison d'Anne	13 134,28	14 225,72		27 360,00
Subvention Le Perchoir		4 353,39		4 353,39
	119 781,11	39 124,11	0,00	158 905,22

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	370 883					370 883
	Instal technique, matériel outillage industriels	30 806					30 806
	Instal., agencement, aménagement divers	250 078		14 904			264 982
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 707		3 086			64 793
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours			195 000			195 000
Avances et acomptes			4 859			4 859	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	713 474		217 849			931 323
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	259					259
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	259					259
TOTAL		713 733		217 849			931 582



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	130 989	28 416		159 405
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 977	2 580		23 557
	Autres instal., agencement, aménagement divers	17 778	25 933		43 711
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	39 933	7 186		47 120
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 677	64 116		273 793	
TOTAL		209 677	64 116		273 793



Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	259	259	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	51 222	51 222	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	177	177	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 129	15 129	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	963	963	
	Charges constatées d'avance	6 343	6 343	
TOTAL DES CREANCES		74 092	74 092	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	79 679	9 720	40 712	29 248
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	415	415		
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 183	32 183		
	Personnel et comptes rattachés	16 181	16 181		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 154	17 154		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 386	4 386		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	7 807	7 807		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		157 805	87 846	40 712	29 248
Emprunts souscrits en cours d'exercice		46 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		55 405			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 600	5 586	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 600	5 586	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 600	5 586	100,00	100,00				

Transferts de charges

31/12/2024

Remboursement formation	1 620
Remboursement frais	324
TOTAL	1 944



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

Total des produits exceptionnels		219 124
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PDTS EXCEPT. EXERCICES ANTER.</i>	180 000	180 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE P SUBV INVEST VIR AU RES</i>	39 124	39 124
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		219 124

