

COMPTES ANNUELS

2024

Association COMPAGNIE DERACINEM

8 EN NEXIRUE

57000 METZ

Siret : 44888472600036

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DL AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Lorraine et à la Cour d'Appel de Metz

1, Place du Pont à Seille - 57000 METZ

Tél : 03 87 76 42 40

metz@dlaudit.com

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association COMPAGNIE DERACINEMOA** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 301 201 euros

Chiffre d'affaires : 1 080 833 euros

Résultat net comptable : 93 891 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à metz
Le 25/07/2025

Signature

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 239	7 395	2 844	3 726
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 000		9 000	9 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	164 437	107 211	57 226	78 878
	Autres immobilisations corporelles	133 900	74 263	59 637	53 883
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 600		2 600	600
TOTAL (II)		320 177	188 869	131 308	146 087
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	100		100	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	59 577		59 577	2 551
	Autres créances	33 068		33 068	60 922
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	77 149		77 149	4 627
	Charges constatées d'avance				740
	TOTAL (III)	169 894		169 894	68 840
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		490 070	188 869	301 201	214 927

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an600

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(52 343)	(74 643)
	Résultat de l'exercice	93 891	22 300
	Subventions d'investissement	29 340	21 061
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	70 888	(31 283)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	111 919	170 235
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 802	22 113
	Dettes fiscales et sociales	47 593	53 862
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	230 314	246 210
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	301 201	214 927
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		93 891,27	22 299,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		230 314	246 210
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		17	28 816
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	807 146		807 146	816 031
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	273 687		273 687	368 022
	Montant net du chiffre d'affaires	1 080 833		1 080 833	1 184 053
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			382 051	284 340
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			27 575	42 230
	Autres produits			8 711	9 558
Total des produits d'exploitation (1)				1 499 170	1 520 182
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant Dotations aux provisions Autres charges			228 681	226 077
				10 307	
				646 912	685 133
				25 444	28 685
				318 791	371 407
				115 574	117 383
				49 119	52 637
				17 495	20 042
	Total des charges d'exploitation (2)			1 412 323	1 501 366
RESULTAT D'EXPLOITATION			86 847	18 816	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		86 847	18 816
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 325	
	Total des produits financiers	1 325	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 248	2 898
	Total des charges financières	3 248	2 898
RESULTAT FINANCIER		(1 923)	(2 898)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		84 924	15 918
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 672 11 721	8 785
	Total des produits exceptionnels	15 392	8 785
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 836	2 403
	Total des charges exceptionnelles	4 836	2 403
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 557	6 382
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 589	
TOTAL DES PRODUITS		1 515 887	1 528 967
TOTAL DES CHARGES		1 421 996	1 506 667
RESULTAT DE L'EXERCICE		93 891	22 300

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **301 201** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 515 887** euros et un total **charges** de **1 421 996** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **93 891** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Divers

Contributions volontaires de la ville de Metz :

- La ville de Metz confirme avoir mis à disposition, à l'occasion de la saison 5 « Les Frigos », du matériel pour une valeur globale de 38.405,30 €
- La ville de Metz confirme avoir mis à disposition à l'occasion du « Festival HOP HOP HOP » 2024 des prestations en nature pour un montant total de 19.313,10 €(personnel, véhicule, matériel etc)