

FACE NORMANDIE

Siège social : 9 Place de la Pucelle,
BP 41043, 76172 ROUEN Cedex

Audit
Conseil
Expertise-Comptable

Ensemble pour accompagner votre développement



Groupe Laviale
Audit Conseil Expertise-comptable

FACE NORMANDIE

Siège social : 9 Place de la Pucelle,
BP 41043, 76172 ROUEN Cedex

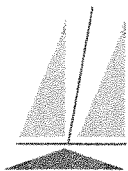
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

GROUPE LAVIALE

Siège social : 2 Villa de Lourcine, 75014 PARIS

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



GROUPE LAVIALE

Audit, Conseil, Expertise-Comptable

www.laviale.com

Membre du
GROUPE SYNERGA : www.synerga.net
et de MSI : www.msiglobal.org
(correspondants dans 100 pays)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 août 2024**

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de FACE NORMANDIE relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 votre entité 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 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

16 /24, rue de Cabanis
Adresse postale : 2, Villa de Lourcine
75014 Paris
Tél. 01 70 36 96 96 - Fax 01 70 36 96 97
michel.deudon@laviale.com

2, rue Jean Mermoz - 91080 Courcouronnes
B.P. 80181 - 91006 Evry Cedex
Tél. 01 70 36 96 80 - Fax 01 70 36 96 81
eric.messina@laviale.com
jean-pierre.moisset@laviale.com

1, quai George V
B.P. 125 - 76051 Le Havre Cedex
Tél. 01 70 36 96 60 - Fax 01 70 36 96 61
cecile.laviale@laviale.com
eric.rollin@laviale.com

Services administratifs : 10, route du Baillage - 76560 Bénerville - Tél. 01 70 36 96 50 - Fax 01 70 36 96 51
cecile.laviale@laviale.com - franceise.laviale@laviale.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris-Ile-de-France et de Rouen-Normandie
Société de Commissaires aux Comptes membres de la Compagnie Régionale de Paris et de Rouen
SARL au capital de 2 798 130 € - RCS Paris 393 533 509 - TVA : FR79 393 533 509

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, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Subventions

Notre audit a porté plus particulièrement sur le poste des subventions d'exploitation dans leur traduction comptable tant au niveau de leur réalité que de la séparation des exercices.

Nous avons examiné les conventions et autres éléments probants sous-tendant le caractère approprié de la comptabilisation de ces subventions, notamment concernant la réalité et la séparation des exercices.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité 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.823-10-1 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 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'entité 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.

Fait au Havre, le 4 décembre 2024,

Le Commissaire aux comptes

GROUPE LAVIALE

Eric ROLLIN

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		(1 100)
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	810 298	713 282
	Dons	3 629	27 970
	Cotisations	4 467	34 207
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	8	156
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	34 721	78 815
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	853 122	853 330
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	140 788	127 039
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 154	20 220
	Rémunération du personnel	493 050	592 958
	Charges sociales	125 022	151 129
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 204	11 121
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	227	12
	Total des charges d'exploitation	773 445	902 478
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	79 677	(49 148)
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 625	126
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	258	368
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 367	(242)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	81 044	(49 390)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	19 868	2 687
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(19 868)	(2 687)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	854 748	853 456
	TOTAL DES CHARGES	793 572	905 533
	EXCEDENT ou DEFICIT	61 176	(52 078)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	46 944	19 206
	Bénévolat	46 944	19 206
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	46 944	19 206
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	46 944	19 206
	Personnel bénévole		

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		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				
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	11 334	10 359	975	3 179	
Immobilisations grevées de droits					
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					
	TOTAL (I)	11 334	10 359	975	3 179
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	254 269		254 269	157 157
	Autres créances				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	71 710		71 710	236 416	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 058		3 058	3 208
	TOTAL (II)	329 037		329 037	396 780
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		340 371	10 359	330 012	399 960
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	31/08/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(38 942)	13 136
	Résultat de l'exercice	61 176	(52 078)
	Total des fonds propres	22 234	(38 942)
Fonds associatifs	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		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	22 234	(38 942)
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 908	42 968
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 461	14 968
	Dettes fiscales et sociales	38 175	53 159
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 000	
	Produits constatés d'avance	216 233	327 806
	Total des dettes	307 777	438 901
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		330 012	399 960
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		61 176,09	(52 077,74)
(1) Dont à moins d'un an		295 054	411 013
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **330 012 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **854 748 euros** et un total **charges** de **793 572 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **61 176 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12 mois** contre 12 mois sur l'exercice précédent.

L'Association FACE a pour objectif d'agir contre l'exclusion en mettant en oeuvre des actions comme :

- l'accès à l'emploi,
- le développement économique local,
- la prévention : autour de 5 champs de la mobilisations (dans l'entreprise, pour l'emploi, à l'école, au quotidien et sur les territoires)

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant.

Principes et conventions générales

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du /

- 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014,
 - 05/06/2014 et celles du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018,
- à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes applicables à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 ans

Produits du compte de résultat

1) Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

2) Dons manuels

Le poste "dons manuels" comprend les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte.

3) Mécénat

Le mécénat est un soutien financier ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général.

Si la convention est pluri-annuelle, la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Un mécénat financier constitue une contribution volontaire en nature.

4) Contributions financières sans contrepartie

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fournitures de biens.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans les comptes de produits :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- d'exploitation, si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité ;
- exceptionnels, si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'entité.

5) Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction d'une subvention rattachée à une action ciblée qui ne serait pas achevée en totalité, à la date de clôture de l'exercice, est inscrite en produits constatés d'avance (en fonction de l'avancement du projet).

6) Contributions volontaires

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à l'usage, fourniture gratuite de services.

A ce titre, l'association a bénéficié de contributions en services (mise à disposition de locaux)
pour 46 944 €

7) Mécénat de compétences

L'association n'a pas bénéficié de mécénat de compétences sur l'exercice.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat se présentent comme suit :

	Exercice 2024	Exercice 2021
Contrôle légal des comptes	6 657 €	5 300 €
Autres missions		
Total	6 657 €	5 300 €

Informations relatives au personnel salarié

L'effectif moyen salarié de l'association pendant l'exercice par catégorie se décompose ainsi :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

	Nombre des personnes
Personnel salarié	21
Personnel mis à disposition	
CES et/ou autres	
Total	21

Tableau de suivi des fonds associatifs

	Solde au début de	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de
--	-------------------	--------------	------------	-------------------

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

	l'exercice		l'exercice	
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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-6 860	- 32 082		-38 942
Résultat de l'exercice	-32 082	61 176	- 32 082	61 176
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)				
Ecarts de				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	- 38 942	29 094	- 32 082	22 234

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			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. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	3 282					3 282
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 052					8 052
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 334					11 334
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		11 334					11 334

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			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				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 404	1 094		2 498
	Matériel de bureau, mobilier	6 751	1 110		7 861
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 155	2 204		10 359
TOTAL		8 155	2 204		10 359

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 076	1 076	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	253 193	253 193	
	Charges constatées d'avance	3 058	3 058	
TOTAL DES CREANCES		257 327	257 327	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	27 908	15 185	12 723	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 461	20 461		
	Personnel et comptes rattachés	12 419	12 419		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 202	25 202		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	554	554		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 000	5 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	216 233	216 233		
TOTAL DES DETTES		307 777	295 054	12 723	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 055			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		31 300
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</i>	<i>20</i>	20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FNP HONORAIRES COMPTABLES</i> <i>FNP DIVERSES</i>	<i>10 800</i> <i>252</i>	11 052
Dettes fiscales et sociales <i>CAP CONGES PAYES</i> <i>CAP CH.S/CONGES PAYES</i> <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	<i>11 586</i> <i>3 411</i> <i>231</i>	15 228
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i>	<i>5 000</i>	5 000

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				3 058
CCA cotisations			3 058	
CCA assurance				
CCA frais bancaires				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 058

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			216 233
Subventions Etat		216 233	
Subventions collectivités			
Subventions partenariats			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			216 233

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

31/08/2024

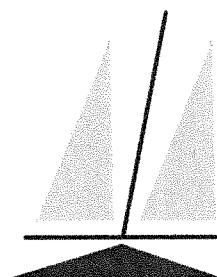
Total des Produits à recevoir		254 269
Autres créances		254 269
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	1 076	
PRODUITS A RECEVOIR	253 193	

16/24, rue de Cabanis
Adresse postale : 2, Villa de Lourcine - 75014 Paris
Tél. 01 70 36 96 96
michel.deudon@laviale.com
maud.laviale@laviale.com

2, rue Jean Mermoz
BP 80181 - 91006 Evry Cedex
Tél. 01 70 36 96 80
eric.messina@laviale.com
jean-pierre.moisset@laviale.com

1, quai George V - BP 125
76051 Le Havre Cedex
Tél. 01 70 36 96 60
cecile.laviale@laviale.com
eric.rollin@laviale.com

laviale.com



Groupe Laviale

Audit Conseil Expertise-comptable

Adhérent



Membre

