

Au-delà des chiffres

Association DES FEMMES EN FIL

6 Rue Saint-Servan

44800 ST HERBLAIN

DOSSIER DE GESTION

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

43 rue Georges Charpak - P.A de la Lande Saint-Martin 44115 HAUTE-GOUAINE

Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 € 500 816 889 RCS Nantes - SIRET : 500 816 889 00025 - n° TVA communautaire : FR 25500816889
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Conseil Régional des Pays de Loire
Prestataire de formation - déclaration d'activité enregistrée sous le numéro 52 44 07116 44 auprès du Préfet des Pays de Loire

Sommaire

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Chiffres clés de l'entreprise</i>	2
<i>ANALYSE DE GESTION</i>	3
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	4
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	5
<i>ANALYSE FINANCIERE</i>	8
<i>Détail de l'Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	14
<i>COMPTE ANNUELS</i>	15
<i>Bilan Actif</i>	16
<i>Bilan Passif</i>	17
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	18
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	19
<i>Annexe</i>	20
<i>Variation des fonds propres</i>	35

RAPPORT DE PRÉSENTATION

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Mme BOUTALEB Aïcha, Présidente et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 20 Janvier 2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association DES FEMMES EN FIL** relatifs à l'exercice du **01/01/2024 au 31/12/2024.**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **108 384** euros

Chiffre d'affaires : **109 244** euros

Résultat net comptable : **-17 871** euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à HAUTE GOULAINNE
Le 8 Avril 2025

Cécile LEBLANC
Expert-Comptable

Chiffres clés de l'entreprise

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	N/N-1	31/12/2022
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	109 244	86 031	23 212	26,98	84 944
Marge commerciale % sur vente de marchandises	(1 379)	(421) -173,90	(957)	227,17	12 340 45,73
Marge brute de production % sur production	90 605 82,94	70 034 81,64	20 571	29,37	54 870 94,67
Valeur ajoutée % sur CA	18 187 16,65	(10 394) -12,08	28 581	-274,98	(10 348) -12,18
Excédent brut d'exploitation % sur CA	(207 386) -189,84	(182 129) -211,70	(25 257)	13,87	(225 950) -266,00
Résultat net comptable % sur CA	(17 871) -16,36	25 030 29,09	(42 901)	-171,40	(38 074) -44,82
Capacité d'autofinancement	(8 024)	33 742	(41 766)	-123,78	(48 612)
Besoin en fonds de roulement Nombre de jours de CA	(117 623) (387,61)	(107 857) (451,33)	(9 765)	9,05	(142 054) (602,04)



ANALYSE DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	109 244	100,00	86 031	100,00	23 212	26,98
Ventes de marchandises			242	0,28	(242)	-100,00
- Achats de marchandises		1 379	664	273,90	715	107,72
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)	(1 379)		(421)	-173,90	(957)	227,17
Production vendue	109 244	100,00	85 789	99,72	23 455	27,34
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	109 244	100,00	85 789	99,72	23 455	27,34
- Achats stockés approvisionnement	12 645	11,57	8 887	10,36	3 758	42,29
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	5 994	5,49	6 868	8,01	(874)	-12,73
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	90 605	82,94	70 034	81,64	20 571	29,37
MARGES (Commerciale + Production)	89 227	81,68	69 613	80,92	19 613	28,17
- Achats non stockés (c)	17 372	15,90	10 132	11,78	7 240	71,46
- Autres charges externes (c)	53 668	49,13	69 875	81,22	(16 207)	-23,19
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	18 187	16,65	(10 394)	-12,08	28 581	-274,98
+ Subventions d'exploitation	176 656	161,71	205 356	238,70	(28 700)	-13,98
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 597	5,12	5 734	6,66	(137)	-2,39
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	326 086	298,49	311 045	361,55	15 041	4,84
- Charges sociales	70 545	64,58	60 312	70,10	10 234	16,97
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(207 386)	-189,84	(182 129)	-211,70	(25 257)	13,87
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	201 481	184,43	191 563	222,67	9 917	5,18
+ Transfert de charges d'exploitation	9 339	8,55	8 387	9,75	952	11,36
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	9 847	9,01	8 712	10,13	1 135	13,03
- Autres charges de gestion courante	81	0,07	884	1,03	(803)	-90,83
RESULTAT EXPLOITATION	(6 494)	-5,94	8 225	9,56	(14 720)	-178,95
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers			399	0,46	(399)	-100,00
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(6 494)	-5,94	8 624	10,02	(15 119)	-175,30
Produits exceptionnels	2 323	2,13	19 627	22,81	(17 305)	-88,17
- Charges exceptionnelles	13 700	12,54	3 222	3,75	10 478	325,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(11 377)	-10,41	16 405	19,07	(27 782)	-169,35
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(17 871)	-16,36	25 030	29,09	(42 901)	-171,40

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	109 244	100,00	86 031	100,00	23 212	26,98
Ventes de marchandises			242	0,28	(242)	-100,0
BAR COMETE			242	0,28	(242)	-100,0
Achats de marchandises	1 379		664	273,90	715	107,72
ACHATS COMETE			664	273,90	(664)	-100,0
ACHATS CALE2	1 379				1 379	
Marge commerciale	(1 379)		(421)	173,9	(957)	-227,1
Production vendue	109 244	100,00	85 789	99,72	23 455	27,34
TRAVAUX A FACON EXO	83 847	76,75	54 200	63,00	29 646	54,70
COURS CREALFIL	9 261	8,48	9 191	10,68	70	0,76
MISE DISPOSITION CALE2	5 448	4,99	13 871	16,12	(8 423)	-60,72
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	10 688	9,78	8 526	9,91	2 161	25,35
Production de l'exercice	109 244	100,00	85 789	99,72	23 455	27,34
Achats stockés approvisionnement	12 645	11,57	8 887	10,36	3 758	42,29
TISSUS	8 898	8,14	6 377	7,43	2 521	39,53
MERCERIE	3 747	3,43	2 510	2,93	1 237	49,29
Achats de sous-traitance	5 994	5,49	6 868	8,01	(874)	-12,73
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	5 994	5,49	6 868	8,01	(874)	-12,73
Marge brute de production	90 605	82,94	70 034	81,64	20 571	29,37
MARGES (Commerciale + Production)	89 227	81,68	69 613	80,92	19 613	28,17
Achats non stockés matières et fournitures	17 372	15,90	10 132	11,78	7 240	71,46
EDF - GDF - EAU	1 398	1,28	1 330	1,55	67	5,07
CARBURANT	2 766	2,53	2 098	2,44	669	31,87
FOURNITURES ATELIER			77	0,09	(77)	-100,0
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP	12 108	11,08	5 374	6,25	6 734	125,31
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 099	1,01	1 253	1,46	(153)	-12,25
Autres charges externes	53 668	49,13	69 875	81,22	(16 207)	-23,19
SOUS-TRAITANCE GENERALE	306	0,28	340	0,40	(34)	-10,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	13 520	12,38	25 283	29,39	(11 763)	-46,52
LOCATIONS MOBILIERES	738	0,68	168	0,20	570	338,45
CHARGES LOCATIVES & COPROP.			10 736	12,48	(10 736)	-100,0
ENTRETIEN / BIENS IMMOBILISERS	256	0,23			256	
ENTRETIEN / BIENS MOBILIERS			45	0,05	(45)	-100,0
ENTRETIEN VEHICULE	391	0,36	1 983	2,30	(1 592)	-80,29
MAINTENANCE	190	0,17	690	0,80	(500)	-72,46
PRIMES D'ASSURANCES	1 864	1,71	2 175	2,53	(311)	-14,30
DOCUMENTATION GENERALE	27	0,02			27	
DOCUMENTATION TECHNIQUE			11	0,01	(11)	-100,0
PERSONNEL INTERIMAIRE			788	0,92	(788)	-100,0
HONORAIRES REV. ET JUR. ANNUEL	4 558	4,17	7 101	8,25	(2 544)	-35,82
HONORAIRES COM.COMPTES	4 921	4,50	2 538	2,95	2 383	93,90
HONORAIRES SOCIAL	7 780	7,12	6 318	7,34	1 462	23,14
HONORAIRES JUR. EXCEPTIONNEL	4 800	4,39	2 280	2,65	2 520	110,53
HONORAIRES DIVERS	40	0,04			40	
CADEAUX SALARIES	316	0,29	407	0,47	(90)	-22,25
COMMUNICATION EXTERIEURE			2 942	2,69		
DIVERS (POURBOIRES DONS)			20	0,02	(20)	-100,0
TRANSPORTS SUR VENTES	115	0,10	227	0,26	(112)	-49,48
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 973	1,81	1 544	1,80	429	27,78

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
MISSIONS	4 081	3,74	2 062	2,40	2 019	97,93
RECEPTIONS	387	0,35	2 225	2,59	(1 839)	-82,62
FRAIS POSTAUX	3				3	
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	351	0,32	45	0,05	306	681,23
TELEPHONE 06 76 83 18 26	657	0,60	773	0,90	(115)	-14,93
TELEPHONE 09 50 03 75 05 CALE 2	406	0,37	330	0,38	76	23,14
TELEPHONE 09 50 97 46 91 ATES	368	0,34	437	0,51	(69)	-15,81
SERVICES. BANCAIRES	2 206	2,02	14	0,02	2 192	N/S
COMM. ET FRAIS SUR EMISS.EMPR.	100	0,09	341	0,40	(241)	-70,67
COMMISSIONS TPE	24	0,02			24	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			326	0,38	(326)	-100,0
COTISATIONS	348	0,32	668	0,78	(320)	-47,92
Valeur ajoutée produite	18 187	16,65	(10 394)	-12,08	28 581	274,98
Subventions	176 656	161,71	205 356	238,70	(28 700)	-13,98
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	146 300	133,92	175 000	203,41	(28 700)	-16,40
SUBV.COLLECTIVITES	30 356	27,79	30 356	35,28		
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	5 597	5,12	5 734	6,66	(137)	-2,39
FORMATION PROFESSIONNELLE	5 597	5,12	5 734	6,66	(137)	-2,39
Salaires et traitements	326 086	298,49	311 045	361,55	15 041	4,84
SALAIRS, APPOINTEMENTS	306 790	280,83	296 966	345,18	9 824	3,31
CONGES PAYES	(2 532)	-2,32	(5 384)	-6,26	2 852	52,97
PRIMES ET GRATIF. SOUMIS	10 067	9,22	10 661	12,39	(594)	-5,57
INDEMN. ET AV. DIV.SOUmis	318	0,29	299	0,35	19	6,35
MANDAT SOCIAL	6 314	5,78	6 312	7,34	2	0,04
SERVICE CIVIQUE	1 888	1,73	2 191	2,55	(303)	-13,83
INDEMNITE RUPTURE	3 241	2,97			3 241	
Charges sociales	70 545	64,58	60 312	70,10	10 234	16,97
COTIS. URSSAF	32 139	29,42	28 449	33,07	3 691	12,97
COTIS. MUTUELLE PREVOYANCE	4 492	4,11	4 177	4,86	315	7,54
COTIS. RETRAITE	8 292	7,59	8 383	9,74	(91)	-1,08
COTIS. CHOMAGE	13 820	12,65	13 186	15,33	635	4,81
CHARGES SOC./PROV.CP	(1 026)	-0,94	(2 571)	-2,99	1 545	60,08
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 960	1,79	2 654	3,09	(694)	-26,14
FORMATION	10 868	9,95	6 035	7,01	4 833	80,09
Excédent brut d'exploitation	(207 386)	189,8	(182 129)	211,7	(25 257)	-13,87
Autres produits d'exploitation	201 481	184,43	191 563	222,67	9 917	5,18
SUBV ETAT CUI CAE	200 134	183,20	190 549	221,49	9 585	5,03
DONS MANUELS	700	0,64			700	
ADHESIONS	600	0,55	1 005	1,17	(405)	-40,30
PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	46	0,04	9	0,01	37	400,98
Transfert de charges	9 339	8,55	8 387	9,75	952	11,36
SERVICES CIVIQUES	3 257	2,98	2 290	2,66	967	42,21
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	1 565	1,43			1 565	
TRANSF.CHARG.REMBT FORMATION	4 517	4,14	6 097	7,09	(1 579)	-25,90
Dotations aux amortissements et provisions	9 847	9,01	8 712	10,13	1 135	13,03
DOT.AMORT.IMMOB.INCOP.	500	0,46	500	0,58		
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	9 347	8,56	8 212	9,55	1 135	13,82
Autres charges de gestion courante	81	0,07	884	1,03	(803)	-90,83
REDEVANCE	23	0,02			23	
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC			250	0,29	(250)	-100,0

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
CH. DIVERSES GESTION COURANTES	58	0,05	634	0,74	(576)	-90,87
Résultat d'exploitation	(6 494)	-5,94	8 225	9,56	(14 720)	-178,9
Produits financiers			399	0,46	(399)	-100,0
AUTRES PRODUITS FINANCIERS			399	0,46	(399)	-100,0
Résultat courant avant impôts	(6 494)	-5,94	8 624	10,02	(15 119)	-175,3
Produits exceptionnels	2 323	2,13	19 627	22,81	(17 305)	-88,17
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	352	0,32			352	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 970	1,80	19 627	22,81	(17 657)	-89,96
Charges exceptionnelles	13 700	12,54	3 222	3,75	10 478	325,17
CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES	11 627	10,64	45	0,05	11 582	N/S
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 073	1,90	3 177	3,69	(1 104)	-34,76
Résultat exceptionnel	(11 377)	-10,41	16 405	19,07	(27 782)	-169,3
Résultat de l'exercice	(17 871)	-16,36	25 030	29,09	(42 901)	-171,4



ANALYSE FINANCIÈRE

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	18 339	16,92	23 697	22,33	(5 358)	-22,61
Concessions brevets et droits similaires	500	0,46	1 000	0,94	(500)	-50,00
SITE INTERNET	1 500	1,38	1 500	1,41		
AMORT.SITE INTERNET	(1 000)	-0,92	(500)	-0,47	(500)	-100,0
Installations techniques, matériel et outillage	14 779	13,64	15 787	14,87	(1 009)	-6,39
MATERIELS INDUSTRIELS	48 381	44,64	54 961	51,78	(6 579)	-11,97
AMORT.MATERIELS INDUSTRIELS	(33 603)	-31,00	(39 173)	-36,91	5 570	14,22
Autres immobilisations corporelles	3 061	2,82	5 149	4,85	(2 089)	-40,56
INSTALL. GENE., AGENC. AMENAG.	2 018	1,86	3 008	2,83	(990)	-32,91
MATERIEL DE TRANSPORT	5 833	5,38	5 833	5,50		
MATERIEL DE BUREAU ET MAT.INFO	8 910	8,22	8 910	8,39		
MOBILIER	2 300	2,12	2 300	2,17		
AMORT.INSTALLATIONS GENERALES	(1 595)	-1,47	(1 743)	-1,64	148	8,48
AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(5 833)	-5,38	(5 833)	-5,50		
AMORT.MAT.DE BUREAU ET INFO.	(7 748)	-7,15	(6 732)	-6,34	(1 016)	-15,10
AMORT.MOBILIER	(824)	-0,76	(594)	-0,56	(230)	-38,71
Autres immobilisations financières			1 760	1,66	(1 760)	-100,0
CAUTIONNEMENTS VERSES			1 760	1,66	(1 760)	-100,0
TOTAL II - Actif circulant NET	90 045	83,08	82 437	77,67	7 607	9,23
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 989	23,06	28 853	27,19	(3 864)	-13,39
Collectif clients débiteurs	21 889	20,20	28 853	27,19	(6 964)	-24,14
CLIENT FACT A ETABLIR	3 100	2,86	3 100		3 100	
Autres créances	18 579	17,14	4 502	4,24	14 077	312,72
Collectif fournisseurs débiteurs	362	0,33			362	
FRS AVOIR A RECEVOIR	84	0,08			84	
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3 360	3,10	1 873	1,76	1 486	79,35
NDF FARIDA			1 025	0,97	(1 025)	-100,0
HARMONIE MUTUELLE (514005222]	1 099	1,01			1 099	
TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO.	939	0,87	939	0,88		
TVA DEDUCTIBLE S/ACHATS & FRAI						
TVA DED./BIENS ET SERVICES	469	0,43	265	0,25	204	77,10
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	8 504	7,85			8 504	
AUTRES CPTES DEBIT. CREDIT.	400	0,37	400	0,38		
COMETE	3 262	3,01			3 262	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	100	0,09			100	
Disponibilités	46 476	42,88	49 083	46,25	(2 606)	-5,31
CREDIT MUTUEL N°201	27 134	25,04	40 735	38,38	(13 601)	-33,39
CAISSE EPARGNE	19 335	17,84			19 335	
CREDIT MUTUEL CALE 2 203			7 948	7,49	(7 948)	-100,0
CM LIVRET BLEU			399	0,38	(399)	-100,0
CAISSE	7	0,01			7	
TOTAL DU BILAN ACTIF	108 384	100,00	106 134	100,00	2 249	2,12

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	(52 949)	-48,85	(35 078)	-33,05	(17 871)	-50,95
Total des fonds propres (situation nette)	(52 949)	-48,85	(35 078)	-33,05	(17 871)	-50,95
Report à nouveau	(35 078)	-32,36	(60 107)	-56,63	25 030	41,64
REPORT A NOUVEAU (S.DEBITEUR)	(35 078)	-32,36	(60 107)	-56,63	25 030	41,64
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 871)	-16,49	25 030	23,58	(42 901)	-171,4
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
SUBVENTION VILLE DE NANTES	83 700	77,23	83 700	78,86		
SUBV.VILLES NANTES VIRE COMPTE RESULTAT	(83 700)	-77,23	(83 700)	-78,86		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	161 333	148,85	141 212	133,05	20 121	14,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142	0,13			142	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	142	0,13			142	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 841	15,54	7 985	7,52	8 856	110,91
Collectif fournisseurs crébiteurs	3 518	3,25	2 670	2,52	848	31,77
FOURN. FACT. NON PARVEN.	13 323	12,29	5 315	5,01	8 008	150,66
Dettes fiscales et sociales	56 648	52,27	132 909	125,23	(76 261)	-57,38
NDF FARIDA	319	0,29			319	
PERSONNEL - SAISIE	298	0,28	298	0,28		
DETTES PROV. POUR CP	9 886	9,12	12 418	11,70	(2 532)	-20,39
PERSONNEL - AUTRES CH.A PAYER			352	0,33	(352)	-100,0
URSSAF	27 481	25,35	101 079	95,24	(73 598)	-72,81
MUTEX (NSI354446]	1 017	0,94	880	0,83	137	15,63
HARMONIE MUTUELLE (514005222]			2 266	2,13	(2 266)	-100,0
MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	4 597	4,24	2 941	2,77	1 656	56,29
CHARGES SOCIALES SUR CP	3 282	3,03	4 308	4,06	(1 026)	-23,82
PRELEVEMENT A LA SOURCE	6 074	5,60	5 707	5,38	367	6,43
TVA COLLECTEE 20%	1 813	1,67	800	0,75	1 014	126,75
CONT.FORM.PROF	1 881	1,74	1 860	1,75	20	1,08
Autres dettes	87 702	80,92	318	0,30	87 384	N/S
Collectif clients crébiteurs	2				2	
USAGERS AUTRES AVOIRS			318	0,30	(318)	-100,0
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	7 099	6,55			7 099	
IJ CPAM	329	0,30			329	
CCSF	80 273	74,06			80 273	
Total du passif	108 384	100,00	106 134	100,00	2 249	2,12

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	496 720	100,00	491 337	100,00	5 382	1,10
Cotisations						
ADHESIONS	600	0,12	1 005	0,20	(405)	-40,30
	600	0,12	1 005	0,20	(405)	-40,30
Ventes de biens et services	109 244	21,99	86 031	17,51	23 212	26,98
Ventes de biens						
BAR COMETE			242	0,05	(242)	-100,0
			242	0,05	(242)	-100,0
Ventes de prestations de service	109 244	21,99	85 789	17,46	23 455	27,34
TRAVAUX A FACON EXO	83 847	16,88	54 200	11,03	29 646	54,70
COURS CREAFILE	9 261	1,86	9 191	1,87	70	0,76
MISE DISPOSITION CALE2	5 448	1,10	13 871	2,82	(8 423)	-60,72
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	10 688	2,15	8 526	1,74	2 161	25,35
Produits de tiers financeurs	377 490	76,00	395 905	80,58	(18 415)	-4,65
Concours publics et subventions	376 790	75,86	395 905	80,58	(19 115)	-4,83
SUBV ETAT CUI CAE	200 134	40,29	190 549	38,78	9 585	5,03
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	146 300	29,45	175 000	35,62	(28 700)	-16,40
SUBV.COLLECTIVITES	30 356	6,11	30 356	6,18		
Ressources générosité du public - Dons manuels	700	0,14			700	
DONS MANUELS	700	0,14			700	
Autres produits d'exploitation	9 385	1,89	8 396	1,71	989	11,78
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	9 339	1,88	8 387	1,71	952	11,36
SERVICES CIVIQUES	3 257	0,66	2 290	0,47	967	42,21
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	1 565	0,32	6 097	1,24	1 565	
TRANSF.CHARG.REMBT FORMATION	4 517	0,91			(1 579)	-25,90
Autres produits	46	0,01	9		37	400,98
PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	46	0,01	9		37	400,98
Total des charges d'exploitation	503 214	101,31	483 112	98,33	20 102	4,16
Achats de marchandises	1 379	0,28	664	0,14	715	107,72
ACHATS COMETE			664	0,14	(664)	-100,0
ACHATS CALE2	1 379	0,28			1 379	
Achats de matières premières et autres appro.	12 645	2,55	8 887	1,81	3 758	42,29
TISSUS	8 898	1,79	6 377	1,30	2 521	39,53
MERCERIE	3 747	0,75	2 510	0,51	1 237	49,29
Autres achats et charges externes	77 034	15,51	86 875	17,68	(9 841)	-11,33
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	5 994	1,21	6 868	1,40	(874)	-12,73
EDF - GDF - EAU	1 398	0,28	1 330	0,27	67	5,07
CARBURANT	2 766	0,56	2 098	0,43	669	31,87
FOURNITURES ATELIER			77	0,02	(77)	-100,0
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP	12 108	2,44	5 374	1,09	6 734	125,31
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 099	0,22	1 253	0,25	(153)	-12,25
SOUS-TRAITANCE GENERALE	306	0,06	340	0,07	(34)	-10,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	13 520	2,72	25 283	5,15	(11 763)	-46,52
LOCATIONS MOBILIERES	738	0,15	168	0,03	570	338,45

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
CHARGES LOCATIVES & COPROP.			10 736	2,18	(10 736)	-100,0
ENTRETIEN / BIENS IMMOBILISERS	256	0,05			256	
ENTRETIEN / BIENS MOBILIERS			45	0,01	(45)	-100,0
ENTRETIEN VEHICULE	391	0,08	1 983	0,40	(1 592)	-80,29
MAINTENANCE	190	0,04	690	0,14	(500)	-72,46
PRIMES D'ASSURANCES	1 864	0,38	2 175	0,44	(311)	-14,30
DOCUMENTATION GENERALE	27	0,01			27	
DOCUMENTATION TECHNIQUE			11		(11)	-100,0
PERSONNEL INTERIMAIRE			788	0,16	(788)	-100,0
HONORAIRES REV. ET JUR. ANNUEL	4 558	0,92	7 101	1,45	(2 544)	-35,82
HONORAIRES COM.COMPTES	4 921	0,99	2 538	0,52	2 383	93,90
HONORAIRES SOCIAL	7 780	1,57	6 318	1,29	1 462	23,14
HONORAIRES JUR. EXCEPTIONNEL	4 800	0,97	2 280	0,46	2 520	110,53
HONORAIRES DIVERS	40	0,01			40	
CADEAUX SALARIES	316	0,06	407	0,08	(90)	-22,25
COMMUNICATION EXTERIEURE	2 942	0,59			2 942	
DIVERS (POURBOIRES DONS)			20		(20)	-100,0
TRANSPORTS SUR VENTES	115	0,02	227	0,05	(112)	-49,48
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 973	0,40	1 544	0,31	429	27,78
MISSIONS	4 081	0,82	2 062	0,42	2 019	97,93
RECEPTIONS	387	0,08	2 225	0,45	(1 839)	-82,62
FRAIS POSTAUX	3				3	
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	351	0,07	45	0,01	306	681,23
TELEPHONE 06 76 83 18 26	657	0,13	773	0,16	(115)	-14,93
TELEPHONE 09 50 03 75 05 CALE 2	406	0,08	330	0,07	76	23,14
TELEPHONE 09 50 97 46 91 ATES	368	0,07	437	0,09	(69)	-15,81
SERVICES. BANCAIRES	2 206	0,44	14		2 192	N/S
COMM. ET FRAIS SUR EMISS.EMPR.	100	0,02	341	0,07	(241)	-70,67
COMMISSIONS TPE	24				24	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			326	0,07	(326)	-100,0
COTISATIONS	348	0,07	668	0,14	(320)	-47,92
Impôts, taxes et versements assimilés	5 597	1,13	5 734	1,17	(137)	-2,39
FORMATION PROFESSIONNELLE	5 597	1,13	5 734	1,17	(137)	-2,39
Salaires et traitements	326 086	65,65	311 045	63,31	15 041	4,84
SALAIRS, APPOINTEMENTS	306 790	61,76	296 966	60,44	9 824	3,31
CONGES PAYES	(2 532)	-0,51	(5 384)	-1,10	2 852	52,97
PRIMES ET GRATIF. SOUMIS	10 067	2,03	10 661	2,17	(594)	-5,57
INDEMN. ET AV. DIV.SOUmis	318	0,06	299	0,06	19	6,35
MANDAT SOCIAL	6 314	1,27	6 312	1,28	2	0,04
SERVICE CIVIQUE	1 888	0,38	2 191	0,45	(303)	-13,83
INDEMNITE RUPTURE	3 241	0,65			3 241	
Charges sociales	70 545	14,20	60 312	12,28	10 234	16,97
COTIS. URSSAF	32 139	6,47	28 449	5,79	3 691	12,97
COTIS. MUTUELLE PREVOYANCE	4 492	0,90	4 177	0,85	315	7,54
COTIS. RETRAITE	8 292	1,67	8 383	1,71	(91)	-1,08
COTIS. CHOMAGE	13 820	2,78	13 186	2,68	635	4,81
CHARGES SOC./PROV.CP	(1 026)	-0,21	(2 571)	-0,52	1 545	60,08
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 960	0,39	2 654	0,54	(694)	-26,14
FORMATION	10 868	2,19	6 035	1,23	4 833	80,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 847	1,98	8 712	1,77	1 135	13,03
DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	500	0,10	500	0,10		
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	9 347	1,88	8 212	1,67	1 135	13,82
Autres charges	81	0,02	884	0,18	(803)	-90,83
REDEVANCE					23	
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC			250	0,05	(250)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations %
CH. DIVERSES GESTION COURANTES	58	0,01	634	0,13	(576) -90,87
Résultat d'exploitation	(6 494)	-1,31	8 225	1,67	(14 720) -178,9
Total des produits financiers			399	0,08	(399) -100,0
Autres intérêts et produits assimilés			399	0,08	(399) -100,0
AUTRES PRODUITS FINANCIERS			399	0,08	(399) -100,0
Total des charges financières					
Résultat financier			399	0,08	(399) -100,0
Résultat courant avant impôts	(6 494)	-1,31	8 624	1,76	(15 119) -175,3
Total des produits exceptionnels	2 323	0,47	19 627	3,99	(17 305) -88,17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	352	0,07			352
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	352	0,07			352
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 970	0,40	19 627	3,99	(17 657) -89,96
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 970	0,40	19 627	3,99	(17 657) -89,96
Total des charges exceptionnelles	13 700	2,76	3 222	0,66	10 478 325,17
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	13 700	2,76	3 222	0,66	10 478 325,17
CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES	11 627	2,34	45	0,01	11 582 N/S
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 073	0,42	3 177	0,65	(1 104) -34,76
Résultat exceptionnel	(11 377)	-2,29	16 405	3,34	(27 782) -169,3
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 871)	-3,60	25 030	5,09	(42 901) -171,4
Contributions volontaires en nature					
Charges des contributions volontaires en nature					

Du résultat à la trésorerie

		31/12/2024
		Impact sur la trésorerie
Etat en valeurs nettes	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		17 871
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	9 847	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		8 024
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	1 864	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	1 864	
Mais votre entreprise a des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		6 354
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		6 354
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	49 083	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	36 569	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	3 864	
Variation des autres créances		
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	8 856	
Variation des autres dettes	11 123	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	9 765	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	46 334	



COMPTES ANNUELS

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	48 381	33 603	14 779	15 787
	Autres immobilisations corporelles	19 061	16 001	3 061	5 149
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMobilisations FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTEs DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	68 943	50 603	18 339	23 697
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 989		24 989	28 853
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	18 579		18 579	4 502
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	46 476		46 476	49 083
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	90 045		90 045	82 437
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTEs DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	158 987	50 603	108 384	106 134
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Total des fonds propres (situation nette)	(35 078)	(60 107)
		(17 871)	25 030
		(52 949)	(35 078)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public Total des fonds reportés et dédiés		
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) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance Total des dettes	142	16 841
			7 985
			56 648
			132 909
			87 702
			318
			161 333
			141 212
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	108 384	106 134
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(17 871,40)	25 029,63
(1)	Dont à moins d'un an	121 193	141 212
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	142	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	600	1 005
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		242
	Ventes de prestations de service	109 244	85 789
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	376 790	395 905
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	700	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 339	8 387
	Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	46	9	
Total des produits d'exploitation		496 720	491 337
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 379	664
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	12 645	8 887
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	77 034	86 875
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 597	5 734
	Salaires et traitements	326 086	311 045
	Charges sociales	70 545	60 312
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 847	8 712
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	81	884
Total des charges d'exploitation		503 214	483 112
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 494)	8 225

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(6 494)	8 225
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	399	
	Total des produits financiers	399	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	399	
	RESULTAT COURANT avant impôts	(6 494)	8 624
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	352 1 970	19 627
	Total des produits exceptionnels	2 323	19 627
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 700	3 222
	Total des charges exceptionnelles	13 700	3 222
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(11 377)	16 405
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	499 042	511 364
	TOTAL DES CHARGES	516 913	486 334
	EXCEDENT ou DEFICIT	(17 871)	25 030
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
	TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
	TOTAL		

Règles et Méthodes Comptables

Préambule

Le bilan de l'exercice présente un total de **108 384** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **499 042** euros et un total charges de **516 913** euros, dégageant ainsi un résultat de **-17 871** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

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

Rappel de l'objet social, des activités et missions sociales :

L'Association DES FEMMES EN FIL est une association nantaise actrice de l'économie sociale et solidaire. Elle favorise l'insertion socioprofessionnelle par le biais d'un atelier de confection textile.

L'Association agit pour l'inclusion de femmes et hommes en situation précaire. L'atelier fabrique ses produits selon le principe vertueux de l'économie circulaire.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au **31/12/2024** ont été établis et présentés selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le décret 83-1020 du 29/11/83 et conformément au règlement ANC 2018-06.

Les principes comptables prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016 ont été appliqués.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des immobilisations acquises avant le 31/12/1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation).

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

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur prix d'achat et frais accessoires pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'Association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire 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.

DUREE AMORTISSEMENT

Site internet: 3 ans

Matériel industriel : de 3 à 10 ans

Installation générales, agencements, aménagements divers : de 3 à 15 ans

Matériel de transport : 3 ans

Matériel de bureau et matériel informatique : 2 à 3 ans

Mobilier : 10 ans

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.

Disponibilités

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

Engagement de retraite

Compte tenu du faible effectif du personnel et de la forte rotation, cette information n'est pas mentionnée car elle ne présente pas de caractère significatif.

Annexe libre

FAITS CARATERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Pour faire face à ses difficultés de trésorerie, l'Association a négocié en juillet 2024 un étalement de paiement sur 30 mois de ses dettes Urssaf notamment via la CCSF.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant.

Autres éléments significatifs

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

NOTE SUR LE BILAN

Néant.

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Néant.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versés aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 60 982 Euros (rémunérations brutes, aucun avantage en nature n'est consenti).

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	1 500					1 500	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 500					1 500	
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 961					12 829	
	Instal., agencement, aménagement divers	3 008					990	
	Matériel de transport	5 833					5 833	
	Matériel de bureau, mobilier	11 210					11 210	
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 012		6 250			13 819	
							67 443	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	1 760		104			1 864	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 760		104			1 864	
	TOTAL	78 272		6 354			15 683	
							68 943	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	500	500		1 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	500	500		1 000
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	39 173	7 259	12 829	33 603
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 743	842	990	1 595
Matériel de transport	5 833			5 833
Matériel de bureau, mobilier	7 326	1 246		8 572
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 075	9 347	13 819	49 603
TOTAL	54 575	9 847	13 819	50 603

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal. générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES			
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 DEPRECATION	Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECATION			
	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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 989	24 989	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 360	3 360	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 099	1 099	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 408	1 408	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 504	8 504	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 208	4 208	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	43 568	43 568	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTEES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	142	142		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 841	16 841		
	Personnel et comptes rattachés	10 503	10 503		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 377	36 377		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 813	1 813		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 955	7 955		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	87 702	47 562	40 140	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	161 333	121 193	40 140	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(60 107)	25 030			(35 078)
Excédent ou déficit de l'exercice	25 030	(25 030)		17 871	(17 871)
Situation nette	(35 078)			17 871	(52 949)
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(35 078)			17 871	(52 949)