


# BILAN

ACTIF	31/12/2024		31/12/2023
	Valeur Brute	Amortis et Prov.	Valeur Nette
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles			0
Immobilisations corporelles	3 197	2 225	2 038
Immobilisations financières (*)	300		300
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	3 497	2 225	2 338
<b>ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILES</b>			
Stock et encours			0
Avances et acomptes versés/comm d'immob			0
Créances sur activités	0		0
Autres créances	0		0
Placements	20		20
Disponibilités	58 957		66 250
Charges constatées d'avance	0		0
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILES (II)</b>	58 977	0	66 270
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
CHARGES A REPARTIR (III)			
PRIME REMBR INT.EMP. A ETALER (IV)			
DEFICITS A RECYCLER GESTION CONV. (V)			
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I à V)</b>	<b>62 474</b>	<b>2 225</b>	<b>68 608</b>

PASSIF	31/12/2024		31/12/2023
	Valeur	Valeur	Valeur
<b>FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>			
Fonds associatif sans droit de reprise			
Fonds associatif avec droit de reprise	47 985		43 163
Fonds de réserve			
Fonds de provisions réglementés			
Résultats et reports à nouveau	-4 668		4 823
Subventions équipement amortissables	0		0
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)</b>	43 317		47 986
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES (II)</b>	0		0
<b>DETTES</b>			
Emprunts d'investissements			0
Emprunts de trésorerie	0		0
Fournisseurs	181		41
Dettes fiscales et sociales	9 977		14 680
Autres Dettes	6 774		5 901
Produits constatés d'avance	0		0
<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILES (III)</b>	16 932		20 622
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
EXCEDENTS A RECYCLER GESTIONS CONV. (IV)			
<b>TOTAL DU PASSIF (I à IV)</b>	<b>60 249</b>		<b>68 608</b>

certifié conforme  
ce 02.05.2025




COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT		31/12/2024	31/12/2023
<u>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT</u>			
Cotisations		50	50
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		90 000	90 000
Reprise/Provision et amortis. transferts de charges		0	0
Total (I)		90 050	90 050
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</u>			
Achat de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv			
Variation de stock (matières et autres approv.)		15 404	14 722
Autres achats et charges externes		1 598	1 375
Impôts, taxes et versements assimilés		57 885	55 666
Salaires et traitements		20 425	14 247
Charges sociales		1 066	651
Dotations aux amortissements s/immobilisations		0	0
Dotations aux provisions s/immobilisations		0	0
Dotations aux provisions s/actif circulant		0	0
Dotations aux provisions pour risques et charges		0	0
Autres charges		0	0
Total (II)		96 378	86 661
<u>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT (I-II)</u>		-6 328	3 389

COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT		31/12/2024	31/12/2023
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>			
Reprise sur provisions et transferts			
Intérêts et produits assimilés		1 660	1 434
Produits nets sur cession de valeurs mobilières			
TOTAL (III)		1 660	1 434
<u>CHARGES FINANCIERES</u>			
Dot. sur amorti et prov des charges financ.		0	0
Intérêts et charges assimilés		0	0
Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières			
TOTAL (IV)		0	0
<u>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</u>		1 660	1 434
<u>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS(=I+III-IV)</u>		-4 668	4 823
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>			
Produits exceptionnels s/opération de gestion		0	0
Produits exceptionnels s/opération en capital			
Reprise s/provision et transferts de charges		0	0
TOTAL (V)		0	0
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>			
Charges exceptionnelles /opérations de gestion		0	0
Charges exceptionnelles /opérations de capital			
Dotations aux amortissements et provisions		0	0
TOTAL (VI)		0	0
<u>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</u>		0	0
Contribution volontaires des bénévoles		2 103	2 169
Impôts sur les bénéfices (VII)			
Excédent à recycler (VIII)			
Déficit à recycler (IX)			
<u>TOTAL DES PRODUITS (=I+III+V+VII)</u>		91 710	91 484
<u>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</u>		96 378	86 661
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>		-4 668	4 823

certifié conforme  
le 02.05.2025



## Règles et méthodes comptables

### Annexe au bilan et au compte de résultat

#### I – Règles et Méthodes comptables

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 60.249 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 4.668 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Conformément au règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018, les contributions volontaires en nature ont été valorisées et comptabilisées :

Nature de ces contributions : temps passé dans les réunions par les membres de l'association et temps passé à faire la comptabilité et la paye de l'association ;

Modalités de quantification : PVs réunions et relevé temps passé pour la comptabilité et la Paye

Méthode de valorisation : valorisation des heures au taux horaire de  $11,88 \times 1,5 = 17,82$  euros

Valorisation finale :  $118,0 \times 17,82 = 2.102,76$  euros

#### II – Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont évalués suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- matériel informatique : 3 ans
- mobilier : 5 ans

13

## Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et informatique	5.763	0	2.566	0	3.197
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours	0	0	0	0	0
Avances et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>5.763</b>	<b>0</b>	<b>2.566</b>	<b>0</b>	<b>3.197</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	300	0	0	0	300
Autres créances immobilisées					
<b>Total IV</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>6.063</b>	<b>0</b>	<b>2.566</b>	<b>0</b>	<b>3.497</b>

## Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>Total I</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et informatique	3.725	1.066	2.566	0	2.225
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>3.725</b>	<b>1.066</b>	<b>2.566</b>	<b>0</b>	<b>2.225</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
<b>Total IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>3.725</b>	<b>1.066</b>	<b>2.566</b>	<b>0</b>	<b>2.225</b>

## Tableaux de suivi des amortissements et provisions

**I - AMORTISSEMENTS**

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3.725	1.066	2.566	2.225
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>3.725</b>	<b>1.066</b>	<b>2.566</b>	<b>2.225</b>

**II - PROVISIONS**

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Créances douteuses				
Provision pour risques	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Etat des créances et des dettes

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	Prêts (1) (2)			
	<b>De l'actif circulant</b>			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	0	0	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice : 0

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice : 0

(2) Prêts et avances consenties aux associés : 0

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts et dettes auprès établissement crédit (1) :				
	- à un an maximum à l'origine	0	0		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	181	181		
	Personnel et comptes rattachés	3.643	3.643		
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6.334	6.334		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6.774	6.774		
	Produits constatés d'avance	0	0		
	<b>Total</b>	<b>16.932</b>	<b>16.932</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : 0

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice : 0

(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés : 0

## Tableau de suivi des fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	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 immobilisé				
- 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				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4.823	0	9.491	- 4.668
Fonds associatifs avec droit de reprise	43.162	4.823		47.985
- apports				
- legs et donations				
- subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>47.985</b>	<b>4.823</b>	<b>9.491</b>	<b>43.317</b>

13

## Affectation du résultat

L'association a affecté l'excédent de l'exercice 2023 d'un montant de + 4.822,97 euros en Fonds associatif avec droit de reprise lors de son Assemblée Générale annuelle statuant sur les comptes 2023 le 22 mars 2024.

143