

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	103 530	90 738	12 792	22 173
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Immobilisations corporelles en cours	75 891	60 022	15 869	269 812
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immo. financières	22 507		22 507	22 235
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>203 428</b>	<b>150 760</b>	<b>52 667</b>	<b>315 720</b>
<b>STOCKS</b>				
Stocks et en-cours				
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	313 910		313 910	343 053
Legs ou donations				
Autres créances	5 374 330		5 374 330	13 904 561
<b>DIVERS</b>				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 157		32 157	480 761
Charges constatées d'avance	6 916		6 916	358
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 727 313</b>		<b>5 727 313</b>	<b>14 728 733</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 930 741</b>	<b>150 760</b>	<b>5 779 980</b>	<b>15 044 453</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	156 929	74 433
<b>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	84 386	82 496
Situation nette (sous-total)	241 315	156 929
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL 1</b>	<b>241 315</b>	<b>156 929</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL 2</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	141 391	61 258
Provisions pour charges	190	184
<b>TOTAL 3</b>	<b>141 581</b>	<b>61 442</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 743 031	2 341 530
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 413	485 724
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	372 800	522 899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894	25 695
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 934 946	11 450 234
<b>TOTAL 4</b>	<b>5 397 085</b>	<b>14 826 082</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 779 980</b>	<b>15 044 453</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services dont parrainages	375 175	326 793
Concours publics et subventions d'exploitation	2 952 013	4 041 584
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 064	17 200
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	21 278	4 030
<b>TOTAL I</b>	<b>3 370 529</b>	<b>4 389 607</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	55 662	85 780
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 077 548	1 783 171
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	93 482	121 583
Salaires et traitements	1 395 277	1 614 512
Charges sociales	513 412	586 060
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 918	37 709
Dotations aux provisions	190	184
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	22	6
<b>TOTAL II</b>	<b>3 153 511</b>	<b>4 229 005</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>217 018</b>	<b>160 601</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	36 083	16 540
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
<b>TOTAL IV</b>	<b>36 083</b>	<b>16 540</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-36 083</b>	<b>-16 540</b>
	<b>180 935</b>	<b>144 062</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	254 797	
Reprises sur provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>254 797</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 417	308
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	254 797	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	80 132	61 258
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>351 347</b>	<b>61 566</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-96 549</b>	<b>-61 566</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 625 326</b>	<b>4 389 607</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 540 940</b>	<b>4 307 111</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>84 386</b>	<b>82 496</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier		
Dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		



# Annexes

## **ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 5 779 980 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 84 386 euros.

### **OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES**

L'association a pour objet de mettre en œuvre tous les moyens de nature à faciliter l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficulté notamment par :

La mise en place d'actions de formation professionnelle ainsi que l'accompagnement de ces publics.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) du 05 juin 2014 et modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général, et au règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 régissant les associations et fondations..

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES***

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)  
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

#### ***STOCKS***

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

#### ***PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT***

La valeur brute est 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.

### ***CREANCES***

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### ***LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES***

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

### ***PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES***

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

### ***REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE***

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

### ***COMPARATIF EFFECTIF 2024 / 2022***

Nous enregistrons 43 ETP au 31/12/2024 contre 51 ETP au 31/12/2023.

### ***ENGAGEMENT DE RETRAITE***

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 28 840€ et sont hors bilan.

### ***CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE***

Les contributions volontaires en nature ne sont pas évaluées car non significatives.

### ***COMBINAISON***

La Fondation Fonds Actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

### ***CHANGEMENT DE METHODE***

Il n'y a pas de changements de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

### ***AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE***

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	103 530		
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	153 939		1 103
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	187 132		8 288
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>341 071</b>		<b>9 391</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 235		2 908
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>23 735</b>		<b>2 908</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>468 336</b>		<b>12 299</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			103 530	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		148 904	6 137	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		125 667	69 754	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>274 571</b>	<b>75 891</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 636	22 507	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>2 636</b>	<b>24 007</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>277 207</b>	<b>203 428</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	81 357	9 381		90 738
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 357	9 381		90 738
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	5 839	622	4 804	1 657
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 421	7 915	14 971	58 365
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 260	8 537	19 774	60 022
TOTAL GENERAL	152 617	17 918	19 774	150 760

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	61 258	80 132		141 391
	184	190	184	190
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>61 442</b>	<b>80 322</b>	<b>184</b>	<b>141 581</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>61 442</b>	<b>80 322</b>	<b>184</b>	<b>141 581</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		190 80 132	184	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	22 507		22 507
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	313 910	313 910	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 800	1 800	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	5 250 670	5 250 670	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	121 860	121 860	
Charges constatées d'avance	6 916	6 916	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 717 662</b>	<b>5 695 156</b>	<b>22 507</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	344 413	344 413		
Personnel et comptes rattachés	81 105	81 105		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 223	155 223		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	136 472	136 472		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894	1 894		
Groupe et associés	2 743 031	2 743 031		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 934 946	1 934 946		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 397 085</b>	<b>5 397 085</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

2 743 031

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	68 071,98	71 592,07	-3 520,09
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	71 552,15	255 012,00	-183 459,85
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		139 624,13	326 604,07	-186 979,94
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÚes p	62 797,96	67 841,12	-5 043,16
43820000	Charges sociales sur congÚs payÚs	31 055,22	32 394,81	-1 339,59
43860000	Autres charges Ó payer	14 014,79	18 068,00	-4 053,21
43860004	FORMATION CONTINUE	6 203,51	8 782,65	-2 579,14
43860005	Tickets restaurants	5 272,00	7 160,00	-1 888,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		119 343,48	134 246,58	-14 903,10
TOTAL CHARGES A PAYER		258 967,61	460 850,65	-201 883,04



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir	83,35	195 098,00	-195 014,65
41810001	Clients - FAE INTERCOS	84 385,77	145 694,85	-61 309,08
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		84 469,12	340 792,85	-256 323,73
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par	41 891,56	1 780,00	40 111,56
TOTAL AUTRES CREANCES		41 891,56	1 780,00	40 111,56
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		126 360,68	342 572,85	-216 212,17

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	6 915,65	357,85	6 557,80
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		6 915,65	357,85	6 557,80
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-1 934 945,98	-11 450 233,53	9 515 287,55
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-1 934 945,98	-11 450 233,53	9 515 287,55

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise								
Avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	74 433	82 496						156 929
Excédent ou déficit	82 496	-82 496		84 386				84 386
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.								
Provisions réglementées								
TOTAL	156 929			84 386				241 315

Date d'arrêté	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social					
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	232 031	326 793			
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	182 443	181 647	107 982	40 274	31 661
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	98 057	99 151	33 549	40 274	31 661
Résultat net	84 386	82 496	74 433		
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	43	51	32	29	18
Masse salariale	1 392 421	1 614 312	918 080	827 308	537 852
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	513 412	586 060	315 626	290 079	196 174