



## Association CAP SCIENCES

Quai de Bacalan

33300 BORDEAUX

Etats financiers

Exercice du

01/01/2024 au 31/12/2024

## Compte rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Monsieur Daniel CHARBONNEL et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 25 octobre 2012, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Association CAP SCIENCES** 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 :** 5 112 405 euros

**Chiffre d'affaires :** 2 291 362 euros

**Résultat net comptable :** 53 274 euros

Nous avons effectués 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 Bordeaux

Le 04/04/2025

Signature

Signé par Isabelle Errard  
Le 21/05/2025

ID: tx\_wEqXEZxMm1O7





## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 697 404	2 400 455	296 949	311 185
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	3 895 800	3 736 621	159 179	231 745
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 649 436	3 656 163	(6 727)	(188 687)
	Autres immobilisations corporelles	935 300	88 835	846 465	749 024
	Immobilisations corporelles en cours	238 186		238 186	297 389
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	515		515	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 098		2 098	2 098
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 000		5 000	5 000
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>11 423 739</b>	<b>9 882 074</b>	<b>1 541 665</b>	<b>1 407 754</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	27 301		27 301	29 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 893		9 893	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	599 988	15 425	584 563	402 225
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 704 875		1 704 875	1 493 526
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 136 123		1 136 123	955 801
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	107 984		107 984	136 055
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 586 164</b>	<b>15 425</b>	<b>3 570 739</b>	<b>3 016 606</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>15 009 903</b>	<b>9 897 499</b>	<b>5 112 405</b>	<b>4 424 360</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				18 480	17 575

# 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	116 081	116 081
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	983 512	977 373
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	53 274	6 139
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 152 867</b>	<b>1 099 593</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 735 608	1 489 988
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 735 608</b>	<b>1 489 988</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>2 888 475</b>	<b>2 589 581</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	498 558	130 782
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>498 558</b>	<b>130 782</b>
Provisions	Provisions pour risques	87 542	248 042
	Provisions pour charges	23 427	
	<b>Total des provisions</b>	<b>110 969</b>	<b>248 042</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		169 595
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	33 013	13 568
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 114	454 246
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	812 784	706 668
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 080
	Autres dettes	118 583	1 328
	Produits constatés d'avance	305 908	108 470
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 614 402</b>	<b>1 455 955</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 112 405</b>	<b>4 424 360</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	53 274,49	6 138,76
	(1) Dont à moins d'un an	1 581 389	1 442 387
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	209 464	130 431
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 081 898	1 901 721
	dont parrainages	15 625	20 117
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 800 466	2 320 597
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	248 042	66 002
	Utilisations des fonds dédiés	129 433	128 377
	Autres produits	199 057	193 850
Total des produits d'exploitation		5 668 360	4 740 977
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	112 411	69 933
	Variation de stock	1 699	54
	Achats de matières et autres approvisionnements	101 716	11 618
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 801 192	1 692 305
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	98 250	93 333
	Salaires et traitements	1 926 493	1 810 896
	Charges sociales	835 526	782 207
	Dotation aux amortissements et dépréciations	501 652	556 621
	Dotation aux provisions	110 969	248 042
	Reports en fonds dédiés	497 210	129 433
	Autres charges	18 533	23 621
Total des charges d'exploitation		6 005 649	5 418 064
RESULTAT D'EXPLOITATION		(337 289)	(677 087)

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(337 289)</b>	<b>(677 087)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	10 691	592
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	40	
<b>Total des produits financiers</b>		<b>10 732</b>	<b>592</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	283	1 167
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>283</b>	<b>1 167</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>10 449</b>	<b>(575)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(326 840)</b>	<b>(677 661)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	6 439	69 984
	Sur opérations en capital	501 652	654 324
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>508 091</b>	<b>724 307</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	127 976	40 416
	Sur opérations en capital		91
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>127 976</b>	<b>40 507</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>380 115</b>	<b>683 800</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 187 182</b>	<b>5 465 877</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 133 908</b>	<b>5 459 738</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>53 274</b>	<b>6 139</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		108 517	104 466
Prestations en nature		150 137	115 137
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>258 654</b>	<b>219 603</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		108 517	104 466
Prestations		150 137	115 137
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>258 654</b>	<b>219 603</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024** dont le total est de **5 112 405** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **53 274** 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 comptes de l'exercice ont été établis conformément aux principes et méthodes retenus conformément dans le règlement n°2018-06.

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,

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Faits caractéristiques de l'exercice

L'association a commencé à rembourser le prêt garanti par l'état souscrit en 2020 pour un montant de 450 k€. Il a été entièrement remboursé à fin 2024.

## Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

## Changements de méthodes



## Règles et Méthodes Comptables

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles correspondent aux expositions amorties sur 2 ans.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place en en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	1 à 5 ans
- Constructions	10 à 20 ans
- Agencements & aménagements des constructions	2 à 10 ans
- Installations	2 à 5 ans
- Matériel et outillage	2 à 5 ans
- Installations générales	2 à 10 ans
- Mobilier de bureau et informatique	1 à 5 ans

### Immobilisations en cours

Au 31/12/2024, les immobilisations en cours correspondent au projet suivant :

- Copro Lune : 208 470.782€
- Chantier SSI : 23 200€
- Théma Corps Humain : 6 515.37 €

### Autres titres immobilisés



## Règles et Méthodes Comptables

Les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Ils ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achats connu a pu être retenu dans certains cas.

### Fonds dédiés

Les subventions versées et non utilisées en totalité à la clôture de l'exercice sont inscrites en fonds dédiés par le biais d'un compte de charges.

### Créances

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.

### Subventions

L'association reçoit trois types de subventions :

- des subventions de fonctionnement qui financent l'activité et l'association ;
- des subventions de fonctionnement sur projets que l'association décide de mener car ils

## Règles et Méthodes Comptables

correspondent à sa mission d'intérêt général. Elles couvrent partiellement ou en totalité les charges d'exploitation générées par les projets ;

- des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat en fonction de la durée de vie des immobilisations qu'elles financent. Les subventions reçues sont expliquées dans les notes ci-après.

### Projet associatif

Le financement du projet associatif est réalisé grâce aux subventions et aux recettes propres de l'association. Les expositions produites et capitalisées les années précédentes ont permis à Cap Sciences de développer une activité d'expositions itinérantes.

### Provision pour risques et charges

Une provision est constituée dès qu'un élément d'actif est susceptible, à une forte probabilité, de voir sa valeur baisser, ou lorsqu'il doit être envisagé de s'acquitter de charges à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les provisions sont calculées au mieux de la connaissance de Cap Sciences à la clôture du bilan.

La provision constituée au 31/12/2024 concerne essentiellement un risque de reprise de subvention pour lequel le décaissement aurait lieu sur 2025.

### Engagements de retraite

L'association verse à AXA une cotisation pour couvrir le départ volontaire. Au 31/12/2024, la couverture de ce contrat d'assurance s'élève à 47 380.19€.

Cette somme vient en déduction des engagements de retraite qui s'élèvent à 460 987€ (brut + charges sociales) au 31/12/2024.

Il a été déterminé d'après les dispositions prévues par le code du travail et les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans ;
- taux d'actualisation : 3.38 % ;
- l'évolution future des salaires : progression 2% ;
- probabilité de présence dans l'entreprise : rotation lente.
- taux de charges sociales patronales : 40 %

### Rémunération des dirigeants



## Règles et Méthodes Comptables

Cette information n'est pas renseignée car elle correspond à donner une information individuelle.

### Honoraires de Commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de Commissariat aux comptes pris en charge par la société, pour l'exercice 2024, dans le cadre de la mission d'audit légale, s'élève à 8 650 euros.

### Contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires s'élèvent à 258 654€. Elles correspondent à :

- de la mise à disposition de personnel ;
- de la mise à disposition de locaux ou de prestations diverses.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- 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	977 373	6 139		983 512
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 139	53 274	6 139	53 274
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports	116 081			116 081
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 489 988			1 489 988
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 589 581</b>	<b>59 413</b>	<b>6 139</b>	<b>2 642 855</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés FONDS DEDIES BAILLEURS PUBLIC	130 782	129 433	497 210	498 558
TOTAL	130 782	129 433	497 210	498 558

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 660 015		91 596		54 207	2 697 404
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 660 015		91 596		54 207	2 697 404
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	46 183					46 183
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	3 842 245		7 372			3 849 617
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 184 062		465 374			3 649 436
	Instal., agencement, aménagement divers	710 280		129 379		17 665	821 994
	Matériel de transport	113 306					113 306
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	297 389		200 303	259 506		238 186
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 193 465		802 429	259 506	17 665	8 718 722
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			515			515
	Autres titres immobilisés	2 098					2 098
	Prêts et autres immobilisations financières	5 000					5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 098		515			7 613
TOTAL		10 860 578		894 539	259 506	71 872	11 423 739



## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 348 830	51 625		2 400 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 348 830	51 625		2 400 455
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	20 060	4 211		24 271
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 636 623	75 727		3 712 350
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 372 750	301 609	18 195	3 656 163
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	74 562	14 273		88 835
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 103 995	395 820	18 195	7 481 619
TOTAL		9 452 825	447 444	18 195	9 882 074

# Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations		23 427		23 427
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	248 042	87 542	248 042	87 542
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>248 042</b>	<b>110 969</b>	<b>248 042</b>	<b>110 969</b>
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	15 425			15 425
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>15 425</b>			<b>15 425</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>263 467</b>	<b>110 969</b>	<b>248 042</b>	<b>126 394</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		110 969	248 042	
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			
	Autres immobilisations financières	5 000		5 000
	Clients douteux ou litigieux	18 480		18 480
	Autres créances clients	581 507	581 507	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	176	176	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 573	9 573	
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 273	41 273	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 547 961	1 547 961	
	Groupe et associés	38 460	38 460	
	Débiteurs divers	67 431	67 431	
	Charges constatées d'avance	107 984	107 984	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>2 417 846</b>	<b>2 394 366</b>	<b>23 480</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	344 114	344 114		
	Personnel et comptes rattachés	198 804	198 804		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 584	250 584		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	130 310	130 310		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	233 086	233 086		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	118 583	118 583		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	305 908	305 908		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 581 389</b>	<b>1 581 389</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		169 595			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		382 652
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>71 430</b>
FOURNISSEURS FNP AUTOMATIQUES	18 644	
PROVISION FNP NON AUTOMATIQUES	52 785	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>308 873</b>
DETTE PROVISIO. POUR CONGES P	184 616	
GRATIFICATIONS A PAYER	11 582	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	85 966	
PROVISION SUR PRIME	4 487	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 401	
TAXE APPRENTISSAGE	3 339	
FORMATION CONTINUE	17 482	
<b>Autres dettes</b>		<b>2 350</b>
RABAIS REMISES RIST. A ACCORDE	1 327	
NOTES DE FRAIS A PAYER	1 023	



## Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		1 673 442
<b>Autres créances clients</b>		<b>60 376</b>
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 942	
FACTURE A ETABLIR	47 434	
<b>Autres créances</b>		<b>1 613 066</b>
SUBV D'EXPLOITATION FONCTION	941 969	
SUBV D'EXPLOITATION FONCTIONNEMENT UE	150 000	
SUBV FONCTIONNEMENT EXPLOITATION FRANCE	235 400	
SUBV D'INVESTISSEMENT	220 593	
PRODUITS A RECEVOIR	65 104	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES D'EXPLOITATION DIVERSES	01/01/2025 31/12/2025	107 984	107 984
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			107 984



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			305 908
PCA AUTRES PRODUITS	1/01/202 1/12/202	305 908	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			305 908

## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
QP SUBVENTION INVESTISSEMENT		501 652
CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEURS	127 976	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		6 439
<b>Totalisation</b>	<b>127 976</b>	<b>508 091</b>



# Rémunérations des Dirigeants

	31/12/2024
<div>Rémunérations des membres :</div> <div> <div>- des organes d'administration</div> <div>- des organes de direction</div> <div>- des organes de surveillance</div> </div>	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		25	
Professions intermédiaires		23	
Employés			5
Ouvriers			
TOTAL		48	5

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	(326 840)		(326 840)
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )	380 115		380 115
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>53 274</b>		<b>53 274</b>

(1) après retraitements fiscaux.

--

# Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b> Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b> Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé		117 367 38 460
<b>Dettes</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		19 962
<b>Produits financiers</b> Produits de participations Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b> Charges financières		
<b>Autres éléments</b>		



