



BBM & ASSOCIÉS

*Vous accompagner  
durablement.*

Conseil | Expertise | Audit

## COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2024

### **Fonds de dotation FONDS DE DOTATION ITELAR**

75 Avenue GABRIEL PERI

38400 SAINT MARTIN D'HERES

[www.groupebbm.com](http://www.groupebbm.com)

Conseil | Expertise | Audit

# Sommaire

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

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| <i>Attestation de l'expert comptable</i> | <i>1</i>  |
| <i>Comptes Annuels</i>                   | <i>2</i>  |
|                                          | <i>3</i>  |
| <i>Bilan Actif</i>                       | <i>4</i>  |
| <i>Bilan Passif</i>                      | <i>5</i>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>            | <i>6</i>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>            | <i>7</i>  |
| <i>Annexes</i>                           | <i>8</i>  |
| <i>Immobilisations</i>                   | <i>9</i>  |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>     | <i>10</i> |
| <i>Amortissements</i>                    | <i>12</i> |
| <i>Créances et dettes</i>                | <i>13</i> |
| <i>Charges à payer</i>                   | <i>14</i> |
| <i>Charges à payer</i>                   | <i>15</i> |
| <i>Charges constatées d'avance</i>       | <i>16</i> |
| <i>Produits à recevoir</i>               | <i>17</i> |
| <i>Produits constatés d'avance</i>       | <i>18</i> |
| <i>Détail des comptes</i>                | <i>19</i> |
| <i>Détail de l'Actif</i>                 | <i>20</i> |
| <i>Détail du Passif</i>                  | <i>21</i> |
| <i>Détail du compte de résultat</i>      | <i>22</i> |
| <i>Dos plaquette</i>                     | <i>23</i> |

# Attestation d'Expert Comptable

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes de situation de **Fonds de dotation FONDS DE DOTATION ISELAR FOUNDATION** pour la période du **01/01/2024** au **31/12/2024** et conformément aux termes de notre contrat, nous avons effectués les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et vraisemblance des comptes annuels, et avoir acquis de ce fait une assurance raisonnable de la fiabilité de ceux-ci.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 8 187 euros

**Résultat net comptable :** 0 euros

Fait à SEYSSINET

Signature

## COMPTES ANNUELS





Bilan Actif

| Etat exprimé en euros     |                                                                | 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                          |              |                   |              |               |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |              |                   |              |               |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                         |              |                   |              |               |
|                           | Avances et acomptes                                            |              |                   |              |               |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |              |                   |              |               |
|                           | Terrains                                                       |              |                   |              |               |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                                  |              |                   |              |               |
|                           | Installations techniques,mat. et outillage indus.              |              |                   |              |               |
|                           | Autres immobilisations corporelles                             |              |                   |              |               |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                           |              |                   |              |               |
|                           | 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                                          |              |                   |              |               |
|                           | Créances rattachées à des participations                       |              |                   |              |               |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés                                      |              |                   |              |               |
|                           | Prêts                                                          |              |                   |              |               |
|                           | Autres immobilisations financières                             |              |                   |              |               |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>                                               |              |                   |              |               |
|                           | <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                                                   |              |                   |              |               |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |              |                   |              |               |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>                                            |              |                   |              |               |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 |              |                   |              |               |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                          |              |                   |              |               |
|                           | Autres créances                                                |              |                   |              |               |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |              |                   |              |               |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                                          | 8 152        |                   | 8 152        | 14 193        |
|                           | Charges constatées d'avance                                    | 35           |                   | 35           | 337           |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                              | <b>8 187</b> |                   | <b>8 187</b> | <b>14 530</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)                      |              |                   |              |               |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV)                   |              |                   |              |               |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                                  |              |                   |              |               |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>                                     | <b>8 187</b> |                   | <b>8 187</b> | <b>14 530</b> |
|                           | (1) dont droit au bail                                         |              |                   |              |               |
|                           | (2) dont à moins d'un an                                       |              |                   |              |               |
|                           | (3) dont à plus d'un an                                        |              |                   |              |               |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                                                                              |                                                                |          |        |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------|--------|
| FONDS PROPRES                                                                | Fonds propres sans droit de reprise                            |          |        |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                                      | 15 000   | 9 793  |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires                                  |          |        |
|                                                                              | Fonds propres avec droit de reprise                            |          |        |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                                      |          |        |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires                                  |          |        |
|                                                                              | Ecart 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)                      | 15 000   | 9 793  |
|                                                                              | Fonds propres consommables                                     | (16 187) |        |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                   |          |        |
|                                                                              | Provisions réglementées                                        |          |        |
|                                                                              | Total des autres fonds propres                                 | (16 187) |        |
|                                                                              | Total des fonds propres                                        | (1 187)  | 9 793  |
| 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)        | 70       | 63     |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                          |          |        |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |          |        |
|                                                                              | DETTES D'EXPLOITATION                                          |          |        |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 9 305    | 4 674  |
|                                                                              | 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                                               | 9 374    | 4 737  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                     |          |        |
|                                                                              | TOTAL PASSIF                                                   | 8 187    | 14 530 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                | 0,00     | 0,00   |
| (1) Dont à moins d'un an                                                     |                                                                | 9 374    | 4 737  |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                | 70       | 63     |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                                   |                                                                                 | 12 mois | 13 mois |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                     |         |         |
|                                   | Vente de biens et services                                                      |         |         |
|                                   | Ventes de biens                                                                 |         |         |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                                   |         |         |
|                                   | Ventes de prestations de service                                                |         |         |
|                                   | dont parrainages                                                                |         |         |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                                    |         |         |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |         |         |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           | 30 980  | 50 207  |
|                                   | 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 |         |         |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                                   |         |         |
|                                   | Autres produits                                                                 |         |         |
| Total des produits d'exploitation |                                                                                 | 30 980  | 50 207  |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                          |         |         |
|                                   | Variation de stock                                                              |         |         |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |         |         |
|                                   | Variation de stock                                                              |         |         |
|                                   | Autres achats et charges externes                                               | 13 980  | 32 544  |
|                                   | Aides financières                                                               | 17 000  | 17 663  |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                           |         |         |
|                                   | Salaires et traitements                                                         |         |         |
|                                   | Charges sociales                                                                |         |         |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    |         |         |
|                                   | Dotation aux provisions                                                         |         |         |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                         |         |         |
|                                   | Autres charges                                                                  |         |         |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                                 | 30 980  | 50 207  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                                 |         |         |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| PRODUITS FINANCIERS                                                                            | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |        |        |
|                                                                                                | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |        |
| CHARGES FINANCIERES                                                                            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                       |        |        |
|                                                                                                | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |        |
| RESULTAT FINANCIER                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| RESULTAT COURANT avant impôts                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                      |        |        |
|                                                                                                | Total des produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                               |        |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                        | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                    |        |        |
|                                                                                                | Total des charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                              |        |        |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| TOTAL DES PRODUITS                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 30 980 | 50 207 |
| TOTAL DES CHARGES                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 30 980 | 50 207 |
| EXCEDENT ou DEFICIT                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| TOTAL                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations<br>Personnel bénévole |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |
| TOTAL                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |

## ANNEXES



Immobilisations

| Etat exprimé en euros                |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                                |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le fonds de dotation ISTEALAR FOUNDATION a pour objet de soutenir, en France et à l'étranger, tous projets d'intérêt général dans les quatre domaines suivants :

- Dans le domaine scientifique, pour encourager la recherche académique en matière chirurgicale ;
- Dans le domaine culturel, pour soutenir la création, la diffusion et la protection des oeuvres de l'art et de l'esprit sous toutes leurs différentes formes, ainsi que les activités artistiques qui participent à la diffusion de la culture française ou qui poursuivent un objectif humanitaire ;
- Dans le domaine social et éducatif, pour soutenir notamment les enfants issus de milieux défavorisés ;
- Dans le domaine humanitaire, pour soutenir les populations dans le besoin pour faire face notamment à des faits de guerre, à des catastrophes naturelles et/ou technologiques.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds peut développer ses propres actions mais sera principalement redistributeur en participant au financement de structures éligibles dans le cadre de sa mission d'intérêt général telle que précitée.

La dotation en capital du fonds est consommable.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement particulier n'est survenu durant l'exercice clos le 31/12/2024.

## Événements postérieurs à la clôture

Les fondateurs ont versés une dotation complémentaire de 30 K € permettant de compenser les fonds propres consommables.

## Règles et méthodes comptables

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC n°2018-06.

Les conventions 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.

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Le fonds de dotation bénéficiant du soutien de ses fondateurs par le biais de contributions complémentaires.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

historiques.

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## *Contributions volontaires en nature*

Le fonds de dotation a fait l'objet de contributions volontaires en numéraire des fondateurs pour 20 K €. Durant l'exercice, les fonds ont été utilisés pour effectuer des dons à des organismes poursuivant des activités d'intérêt général.

## *Avantages et ressources reçus de l'étranger*

En application de ANC 2022-04, concernant les avantages et ressources provenant de l'étranger, il est précisé que le fonds de dotation Istelar Foundation n'est pas concerné sur l'exercice 2024 par cette disposition.

## *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Le fonds de dotation n'a pas acquis d'immobilisation.

## *Régime fiscal*

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Amortissements

| Etat exprimé en euros             |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| Immobilisations grevées de droits |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL                             |                                                  |                                       |                          |             |                                    |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|          |                                                               | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |            |              |             |
|          | Prêts                                                         |            |              |             |
|          | Autres immobilisations financières                            |            |              |             |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |            |              |             |
|          | Autres créances clients                                       |            |              |             |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |            |              |             |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |            |              |             |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |            |              |             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |            |              |             |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   |            |              |             |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |            |              |             |
|          | Divers                                                        |            |              |             |
|          | Groupe et associés                                            |            |              |             |
|          | Débiteurs divers                                              |            |              |             |
|          | Charges constatées d'avance                                   | 35         | 35           |             |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>35</b>  | <b>35</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  | 70           | 70           |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |              |              |           |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |              |              |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 9 305        | 9 305        |           |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                        |              |              |           |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         |              |              |           |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |              |              |           |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           |              |              |           |               |
|        | Obligations cautionnées                               |              |              |           |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     |              |              |           |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |              |              |           |               |
|        | Groupe et associés                                    |              |              |           |               |
|        | Autres dettes                                         |              |              |           |               |
|        | Dettes représentative de titres empruntés             |              |              |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                           |              |              |           |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>9 374</b> | <b>9 374</b> |           |               |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |              |              |           |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               |              |              |           |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |              |              |           |               |

Charges à payer

|                                                        |       |            |
|--------------------------------------------------------|-------|------------|
| Etat exprimé en euros                                  |       | 31/12/2024 |
| Total des Charges à payer                              |       | 5 824      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |       | 70         |
| Intérêts courus à payer                                | 70    |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |       | 5 755      |
| Fournisseurs - Factures non parvenues                  | 5 755 |            |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

|                                                        |       |       |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|
| Total des Charges à payer                              |       | 5 824 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |       | 70    |
| Intérêts courus à payer                                | 70    |       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |       | 5 755 |
| Fournisseurs - Factures non parvenues                  | 5 755 |       |

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                | Période | Montants | 31/12/2024 |
|------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | 35         |
| Charges constatées d'avance - OVH                    |         | 35       |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | 35         |

|  |
|--|
|  |
|--|

Produits à recevoir

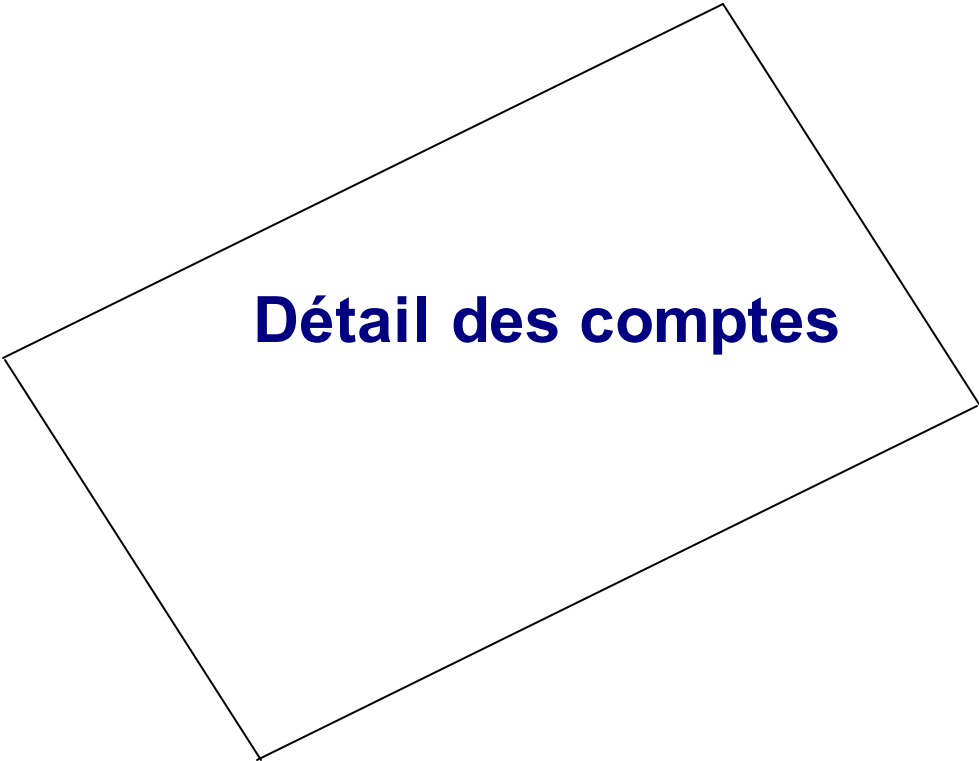
Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir

Produits constatés d'avance

|                                             |         |          |            |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Etat exprimé en euros                       | Période | Montants | 31/12/2024 |
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |
|                                             |         |          |            |



**Détail des comptes**

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros              | 01/01/2024 | 12     | 14/12/2022 | 13     | Variations | %      |
|------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|                                    | 31/12/2024 | mois   | 31/12/2023 | mois   |            |        |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET    |            |        |            |        |            |        |
| TOTAL III - Actif Circulant NET    | 8 187,39   | 100,00 | 14 529,92  | 100,00 | (6 342,53) | -43,65 |
| Disponibilités                     | 8 152,23   | 99,57  | 14 192,77  | 97,68  | (6 040,54) | -42,56 |
| 512000 CIC                         | 8 152,23   | 99,57  | 14 192,77  | 97,68  | (6 040,54) | -42,56 |
| Charges constatées d'avance        | 35,16      | 0,43   | 337,15     | 2,32   | (301,99)   | -89,57 |
| 486000 Charges constatées d'avance | 35,16      | 0,43   | 337,15     | 2,32   | (301,99)   | -89,57 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF               | 8 187,39   | 100,00 | 14 529,92  | 100,00 | (6 342,53) | -43,65 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros                                  | 01/01/2024 | 12     | 14/12/2022 | 13     | Variations | %      |
|--------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|                                                        | 31/12/2024 | mois   | 31/12/2023 | mois   |            |        |
| TOTAL I- Total des fonds associatifs                   | 15 000,00  | 61,54  | 9 793,40   | 67,40  | 5 206,60   | 53,16  |
| Total des fonds propres                                | 15 000,00  | 61,54  | 9 793,40   | 67,40  | 5 206,60   | 53,16  |
| Fonds associatif sans droit de reprise                 | 15 000,00  | 61,54  | 9 793,40   | 67,40  | 5 206,60   | 53,16  |
| 102000 Fonds propres sans droit de reprise             | 15 000,00  | 61,54  | 9 793,40   | 67,40  | 5 206,60   | 53,16  |
| Total des autres fonds associatifs                     |            |        |            |        |            |        |
| TOTAL III - Total des Provisions                       |            |        |            |        |            |        |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés          |            |        |            |        |            |        |
| TOTAL IV - Total des dettes                            | 9 374,07   | 38,46  | 4 736,52   | 32,60  | 4 637,55   | 97,91  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 69,57      | 0,29   | 62,52      | 0,43   | 7,05       | 11,28  |
| 518100 Intérêts courus à payer                         | 69,57      | 0,29   | 62,52      | 0,43   | 7,05       | 11,28  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 9 304,50   | 38,17  | 4 674,00   | 32,17  | 4 630,50   | 99,07  |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs                 | 3 550,00   | 14,56  | 960,00     | 6,61   | 2 590,00   | 269,79 |
| 408100 Fournisseurs - Factures non parvenues           | 5 754,50   | 23,61  | 3 714,00   | 25,56  | 2 040,50   | 54,94  |
| Total du passif                                        | 24 374,07  | 100,00 | 14 529,92  | 100,00 | 9 844,15   | 67,75  |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                           | 01/01/2024 | 12     | 14/12/2022 | 13     | Variations  | %      |
|-------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|-------------|--------|
|                                                 | 31/12/2024 | mois   | 31/12/2023 | mois   |             |        |
| Total des produits d'exploitation               | 30 980,08  | 100,00 | 50 206,60  | 100,00 | (19 226,52) | -38,29 |
| Autres produits                                 | 30 980,08  | 100,00 | 50 206,60  | 100,00 | (19 226,52) | -38,29 |
| 753200 QP de dotation consommable virée au CR   | 30 980,08  | 100,00 | 50 206,60  | 100,00 | (19 226,52) | -38,29 |
| Total des charges d'exploitation                | 30 980,08  | 100,00 | 50 206,60  | 100,00 | (19 226,52) | -38,29 |
| Autres achats et charges externes               | 13 980,08  | 45,13  | 32 543,57  | 64,82  | (18 563,49) | -57,04 |
| 606400 Fournitures administratives              | 138,86     | 0,45   | 90,00      | 0,18   | 48,86       | 54,29  |
| 615600 Maintenance                              | 303,82     | 0,98   | 257,78     | 0,51   | 46,04       | 17,86  |
| 622600 Honoraires comptables                    | 1 920,00   | 6,20   | 1 800,00   | 3,59   | 120,00      | 6,67   |
| 622610 Honoraires juridiques                    | 7 030,00   | 22,69  | 7 680,00   | 15,30  | (650,00)    | -8,46  |
| 622620 Honoraires administratifs                | 1 140,00   | 3,68   | 14 400,00  | 28,68  | (13 260,00) | -92,08 |
| 622630 Honoraires CAC                           | 1 856,00   | 5,99   | 1 824,00   | 3,63   | 32,00       | 1,75   |
| 623000 Publicité                                | 642,60     | 2,07   | 5 856,00   | 11,66  | (5 213,40)  | -89,03 |
| 625600 Missions & Réceptions                    | 1,73       | 0,01   |            |        | 1,73        |        |
| 626100 Frais de télécommunications / internet   | 156,13     | 0,50   | 242,74     | 0,48   | (86,61)     | -35,68 |
| 627800 Services bancaires et assimilés          | 790,94     | 2,55   | 393,05     | 0,78   | 397,89      | 101,23 |
| Subventions accordées par l'association         | 17 000,00  | 54,87  | 17 663,03  | 35,18  | (663,03)    | -3,75  |
| 657000 Subventions versées                      | 17 000,00  | 54,87  | 17 663,03  | 35,18  | (663,03)    | -3,75  |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER                  |            |        |            |        |             |        |
| RESULTAT FINANCIER                              |            |        |            |        |             |        |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                   |            |        |            |        |             |        |
| Résultat exceptionnel                           |            |        |            |        |             |        |
| TOTAL DES PRODUITS                              | 30 980,08  | 100,00 | 50 206,60  | 100,00 | (19 226,52) | -38,29 |
| TOTAL DES CHARGES                               | 30 980,08  | 100,00 | 50 206,60  | 100,00 | (19 226,52) | -38,29 |
| Excédent ou déficit de l'exercice               |            |        |            |        |             |        |
| Contributions volontaires en nature             |            |        |            |        |             |        |
| Charges des contributions volontaires en nature |            |        |            |        |             |        |



*Vous accompagner  
durablement.*

Conseil | Expertise | Audit

**Grenoble / Seyssinet :**

18, rue de la Tuilerie - 38170 Seyssinet-Pariset

**Grenoble / Montbonnot :**

85, rue Lavoisier - 38330 Montbonnot-Saint-Martin

**Annecy :**

215, route de Montava - 74370 Ardonnay

**Chambéry :**

35, rue de la Chavanne - 73490 La Ravoire

Site internet : [www.groupebbm.com](http://www.groupebbm.com)

E-mail : [contact@groupebbm.com](mailto:contact@groupebbm.com)

Standard : +33 (0)4 76 48 48 49

