

FNEAP
61 Rue de Lyon

75012 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'association : Autres organisations fonctionnant

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à PARIS
Le 05 juin 2025

Cabinet NAC
5 rue Robert Estienne
Bat D
75008 PARIS
0153307330

FNEAP

61 Rue de Lyon

75012 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

Cabinet NAC

5 rue Robert Estienne

Bat D

75008 PARIS

0153307330

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	2 224	2 224				
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés				1 473	1 473	100.00
	Prêts						
	Autres	693		693	7 337	6 644	90.56
	Total I	2 917	2 224	693	8 810	8 117	92.13
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	79 938		79 938	138 279	58 341	42.19
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	19 254		19 254	31 459	12 205	38.80
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	29 090		29 090	38 063	8 973	23.57
	Charges constatées d'avance (2)	3 724		3 724	8 913	5 189	58.22
	Total II	132 006		132 006	216 715	84 709	39.09
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		134 924	2 224	132 699	225 526	92 826	41.16

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
PROVISIONS	Provisions réglementées						
	Total I						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
TOTAL GENERAL	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	202	424	237	589	35 166	14.80
Parrainages	9	107	3	120	5 987	191.89
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	60	561	57	501	3 060	5.32
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	3	010	3	772	762	20.21
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1	227		190	1 037	545.09
Total I	276	328	302	173	25 844	8.55
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	151	212	142	482	8 730	6.13
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1	130	1	682	552	32.80
Salaires et traitements	112	515	103	151	9 364	9.08
Charges sociales	46	936	42	411	4 526	10.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions			3	010	3 010	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	13	451	9	040	4 410	48.78
Total II	325	244	301	775	23 469	7.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	48	916	398		49 313	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		42 027			42 027	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		42 027			42 027	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		50 171			50 171	
Total IV		50 171			50 171	
2. Résultat financier (III-IV)		8 144			8 144	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		57 060		398	57 458	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		9 644			9 644	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		9 644			9 644	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		39 249			39 249	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		39 249			39 249	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		29 604			29 604	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)				60	60	100.00
Total des produits (I+III+V)		327 999		302 173	25 827	8.55
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		414 664		301 835	112 829	37.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT		86 665		338	87 002	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE					
21839000	Materiel bureau et info.	2 224	2 224		
28183900	Amort.mat.bureau et info.	2 224	2 224		
AUTRES TITRES IMMOBILISES			1 473	1 473	100.00
27100000	Titres immobilises-propri		43 500	43 500	100.00
29710000	Provision pour deprec titres		42 027	42 027	100.00
AUTRES		693	7 337	6 644	90.56
27500000	Depot gar. sci vignoles	693	7 337	6 644	90.56
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		693	8 810	8 117	92.13
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		79 938	138 279	58 341	42.19
41110000	Clients	33 196	29 388	3 808	12.96
41620000	Clients douteux 20%		3 612	3 612	100.00
41810000	Fae france	5 686	70 751	65 064	91.96
41830000	Fae exonéré	41 056	31 117	9 939	31.94
41840000	Fae 8.5%		6 422	6 422	100.00
49100000	Provision depreciation client		3 010	3 010	100.00
AUTRES		19 254	31 459	12 205	38.80
40110000	Fournisseurs	4		4	
40910000	Fournisseurs -Avoir à recevoir	1 200		1 200	
44566100	Tva ded s/ abs	4 493	1 360	3 134	230.49
44571500	Tva collectée 20%	3 501		3 501	
44586000	Tva s/FNP	430	926	496	53.56
46700000	Adofia		29 174	29 174	100.00
46720000	Agepev subventions	9 626		9 626	
DISPONIBILITES		29 090	38 063	8 973	23.57
51200200	Bred	29 090	38 063	8 973	23.57
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 724	8 913	5 189	58.22
48600000	Charges constat. d'avance	3 724	8 913	5 189	58.22
TOTAL ACTIF CIRCULANT		132 006	216 715	84 709	39.09
TOTAL GENERAL		132 699	225 526	92 826	41.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	17	990	17	990		
10680000 Autres reserves	17	990	17	990		
REPORT A NOUVEAU	113	512	113	174	338	0.30
11000000 Report a nouveau credit.	113	512	113	174	338	0.30
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	86	665	338		87 002	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	44	837	131	502	86 665	65.90
TOTAL FONDS PROPRES	44	837	131	502	86 665	65.90
TOTAL FONDS DEDIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	48	059	27	474	20 584	74.92
40110000 Fournisseurs	43	379	17	148	26 230	152.96
40800000 Fourn. fact.non parvenues	4	680	10	326	5 646	54.68
DETTES DES LEGS OU DONATIONS			1	670	1 670	100.00
46630000 Ndf administrateurs			1	670	1 670	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	36	904	55	809	18 905	33.87
42100000 Remunerations nettes	6	584			6 584	
42820000 Dettes prov./conges payes	11	505	11	457	48	0.42
43100000 Urssaf	5	929	6	957	1 028	14.78
43730000 Humanis	2	551	2	761	210	7.59
43732000 AG2R La Mondiale Prévoyance	678		614		64	10.43
43734000 AG2R La Mondiale Mutuelle	887		887			
43820000 Charg.soc./conges a payer	4	997	4	788	209	4.36
43867300 Formation continue	26		24		2	7.59
43867500 Taxe apprentissage	96		89		7	7.48
44210000 Prélèvement à la source (IR)	1	242	1	272	31	2.40
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfice			60		60	100.00
44550000 Tva a payer	1	292	11	409	10 117	88.68
44571500 Tva collectée 20%			3	024	3 024	100.00
44571800 Tva collectee 8,5%	170		172		2	0.88
44587000 Tva s/ FAE	948		12	295	11 347	92.29
AUTRES DETTES	2	900	9	071	6 171	68.03
41110000 Clients	2	234	9	071	6 837	75.37
46710000 Autr.cpts debit.ou credit	666				666	
TOTAL DETTES	87	862	94	024	6 162	6.55
TOTAL GENERAL	132	699	225	526	92 826	41.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	202 424	237 589	35 166	14.80
70610000 Cotisations taux plein	171 255	171 334	79	0.05
70620000 Cotisations a 8,5%	11 057	9 847	1 210	12.29
70650000 Participation ag	17 055	13 770	3 285	23.86
70651000 Participation AG 8.5%		390	390	100.00
70656000 Participation ag exo		310	310	100.00
70800000 Refacturations interco	1 891	41 938	40 047	95.49
70810000 Participations exonerees	1 166		1 166	
PARRAINAGES	9 107	3 120	5 987	191.89
70630000 Cotisations exonerees	9 107	3 120	5 987	191.89
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	60 561	57 501	3 060	5.32
74310000 Subventions prof		57 501	57 501	100.00
74310100 Subventions prof Agepev	23 288		23 288	
74310200 Subventions prof Interbev	12 900		12 900	
74310300 Subventions prof Inaporc	6 900		6 900	
74310400 Subventions prof AGFPN	17 473		17 473	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3 010	3 772	762	20.21
78174000 Reprise prov deprec client	3 010	3 772	762	20.21
AUTRES PRODUITS	1 227	190	1 037	545.09
75800000 Prod.divers de gest.cour.	1 227	190	1 037	545.09
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	276 328	302 173	25 844	8.55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	151 212	142 482	8 730	6.13
60610000 Edf	1 131	1 811	680	37.53
60640000 Frais fournitures	199	188	11	6.05
61210000 Credit bail copieur	6 843	6 715	128	1.90
61220000 Credit bail Grenke	2 356	2 231	124	5.57
61310000 Loyer vignoles	15 289	30 578	15 289	50.00
61312000 Les tricolores domiciliation	54		54	
61320000 Loyer Locam	3 540	3 540		
61330000 Doc line, loc fax/copieur	293		293	
61400000 Charges locatives	300	600	300	50.00
61510000 Nexus / nerim / cime	1 453	1 382	71	5.11
61610000 Ass. locaux jalouneix	1 634	2 507	873	34.82
61620000 Ass. rc jalouneix	3 782	3 590	192	5.35
61640000 Assurance telefonie	582	582		
61810000 Documentation generale	9 556	6 345	3 211	50.60
62260000 Honoraires nac	9 285	10 556	1 271	12.04
62265000 Honoraires cac	9 303	7 400	1 903	25.71
62270000 Frais actes, divers	401		401	
62510000 Frais stages intra	17 444	19 040	1 595	8.38
62513000 Frais reunion prof.		656	656	100.00
62517000 Frais ag	43 113	21 813	21 300	97.65
62550000 Frais de déménagement	3 234		3 234	
62600000 Frais postaux	205	317	112	35.44
62610000 France telecom	23		23	
62615000 Sfr	1 053	1 234	180	14.62
62620000 Foliateam	1 949	2 239	290	12.97
62700000 Services bancaires	167	126	41	32.22
62800000 Cotisations prof.	3 357	4 782	1 425	29.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62810000 Celene	14 667	14 250	417	2.92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 130	1 682	552	32.80
63330000 Formation continue	21	20	2	7.64
63350000 Taxe apprentissage	96	89	7	7.48
63511000 CFE	441	435	6	1.38
63512000 Taxe fonciere	190	374	184	49.16
63513000 Contrib sur les revenus locatf	382	764	382	50.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	112 515	103 151	9 364	9.08
64110000 Remunerations personnel	100 022	93 574	6 448	6.89
64120000 Conges payes	48	3 208	3 160	98.51
64130000 Primes imposables	6 303	5 359	944	17.61
64131000 Primes non imposables	907	1 009	102	10.11
64140000 Ind rupture conv exo	5 235		5 235	
CHARGES SOCIALES	46 936	42 411	4 526	10.67
64510000 Urssaf	28 976	24 571	4 405	17.93
64530000 Mornay	10 028	8 968	1 060	11.82
64532000 Isica prev	1 696	1 437	258	17.98
64534000 Isica mutuelle	1 479	1 775	296	16.67
64540000 Pole emploi	4 550	4 155	394	9.49
64570000 Prov charges sociales	209	1 505	1 296	86.12
DOTATIONS AUX PROVISIONS		3 010	3 010	100.00
68174000 DAP créances clients		3 010	3 010	100.00
AUTRES CHARGES	13 451	9 040	4 410	48.78
65100000 Redevances	125		125	
65400000 Perte sur creances irreouvra	12 767	7 355	5 412	73.59
65410000 Perte sur créances 8,5		111	111	100.00
65420000 Perte sur créances irréc exo		1 561	1 561	100.00
65430000 Pertes sur créances 7	536		536	
65800000 Charges div.gest.courante	23	14	8	58.45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	325 244	301 775	23 469	7.78
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 916	398	49 313	NS
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE	42 027		42 027	
78660000 RAP immos financieres	42 027		42 027	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	42 027		42 027	
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	50 171		50 171	
66700000 VNC immos financiers	50 171		50 171	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	50 171		50 171	
RESULTAT FINANCIER	8 144		8 144	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	57 060	398	57 458	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77520000 PCEAC immo cédés	9 644		9 644	
	9 644		9 644	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 644		9 644	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 Charges except sur opé gestion	39 249		39 249	
	39 249		39 249	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 249		39 249	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 604		29 604	
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 Impôts sur les bénéfices		60	60	100.00
		60	60	100.00
TOTAL DES PRODUITS	327 999	302 173	25 827	8.55
TOTAL DES CHARGES	414 664	301 835	112 829	37.38
EXCEDENT OU DEFICIT	86 665	338	87 002	NS

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 Charges constat. d'avance			3 724.00
31/12/2024 OD Editions legislatives 2025	1 980.80		
31/12/2024 OD Xerox 1T2025	1 743.20		
41810000 Fae france			5 686.28
31/12/2024 OD Abattoir Com Haute Bigorre	2 233.88		
31/12/2024 OD Refact QP frais 2024 Adofia	2 269.20		
31/12/2024 OD Abattoirs Montagne AC24000444	1 183.20		
41830000 Fae exonéré			41 055.74
31/12/2024 OD Interbev 2024	1 165.74		
31/12/2024 OD Inaporc 2024	6 900.00		
31/12/2024 OD AGFEN 2022-2024	17 473.00		
31/12/2024 OD AGEFEV 2024	4 117.00		
31/12/2024 OD Interbev 2024	11 400.00		
COMPTES DE PASSIF			
40800000 Fourn. fact.non parvenues			4 680.00
31/12/2024 OD NAC - Liasse 2024		3 660.00	
31/12/2024 OD CAC Hermesiane solde		1 020.00	
42820000 Dettes prov./conges payes			11 505.12
31/12/2024 OD Provisions pour congés payés		11 505.12	
43820000 Charg.soc./conges a payer			4 997.03
31/12/2024 OD Provisions pour congés payés		4 997.03	
43867300 Formation continue			25.52
31/01/2024 SA Salaire de 01/2024		* 2.09	
29/02/2024 SA Salaire de 02/2024		* 1.07	
31/03/2024 SA Salaire de 03/2024		* 1.07	
30/04/2024 SA Salaire de 04/2024		* 1.07	
31/05/2024 SA Salaire de 05/2024		* 1.65	
30/06/2024 SA Salaire de 06/2024		* 1.98	
31/07/2024 SA Salaire de 07/2024		* 1.84	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires			Débit	Crédit	Montant
31/08/2024	SA	Salaire de 08/2024		*	1.92
30/09/2024	SA	Salaire de 09/2024		*	1.92
31/10/2024	SA	Salaire de 10/2024		*	1.92
30/11/2024	SA	Salaire de 11/2024		*	1.92
31/12/2024	CD	TVA sur FC 2024		*	4.25
31/12/2024	SA	Salaire de 12/2024		*	2.82
43867500 Taxe apprentissage					95.73
31/01/2024	SA	Salaire de 01/2024			9.43
29/02/2024	SA	Salaire de 02/2024			4.82
31/03/2024	SA	Salaire de 03/2024			4.82
30/04/2024	SA	Salaire de 04/2024			4.82
31/05/2024	SA	Salaire de 05/2024			7.44
30/06/2024	SA	Salaire de 06/2024			8.94
31/07/2024	SA	Salaire de 07/2024			8.31
31/08/2024	SA	Salaire de 08/2024			8.62
30/09/2024	SA	Salaire de 09/2024			8.62
31/10/2024	SA	Salaire de 10/2024			8.62
30/11/2024	SA	Salaire de 11/2024			8.62
31/12/2024	SA	Salaire de 12/2024			12.67

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67180000 Charges except sur opé gestion			39 248.67
31/12/2024 OD Abandon créance Adofia	39 248.67		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77520000 PCEAC immo cédés			9 644.45
23/09/2024 OD Cession titres Heres à NAC		3 000.00	
28/11/2024 OD Remb Cauti on partielle		1 644.45	
31/12/2024 OD Remb Cauti on partielle		5 000.00	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 132 699.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 276 328.36 Euros et dégageant un déficit de 86 664.51- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a transféré son siege social au 1er juillet 2024 dans un centre de domiciliation. L'ensemble des employés sont en télétravail ou en déplacement chez les clients.

En fin d'année, la société FNEAP a abandonné sa créance à caractère commerciale vis à vis d'Adofia d'un montant de 39.249 euros HT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 224		
TOTAL	2 224		
Autres titres immobilisés	43 500		27
Prêts, autres immobilisations financières	7 337		
TOTAL	50 837		27
TOTAL GENERAL	53 061		27

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 224	2 224
TOTAL			2 224	2 224
Autres titres immobilisés		43 527		
Prêts, autres immobilisations financières		6 644	693	693
TOTAL		50 171	693	693
TOTAL GENERAL		50 171	2 917	2 917

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 224			2 224
TOTAL	2 224			2 224
TOTAL GENERAL	2 224			2 224

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	693	693	
Autres créances clients	79 938	79 938	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 424	8 424	
Débiteurs divers	9 630	9 630	
Charges constatées d'avance	3 724	3 724	
TOTAL	102 409	102 409	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	48 059	48 059		
Personnel et comptes rattachés	18 089	18 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 163	15 163		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 410	2 410		
Autres impôts taxes et assimilés	1 242	1 242		
Autres dettes	2 900	2 900		
TOTAL	87 862	87 862		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.