



**BENOÎT BERTHOU**

Expert-comptable  
Commissaire aux Comptes

## **FONDS DE DOTATION HORIZON(S)**

24, Rue des Plantes  
92500 Reuil Malmaison

SIREN : 924 446 180

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

# FONDS DE DOTATION HORIZON(S)

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'administration,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION HORIZON(S) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fonds de dotation à la fin de cet exercice.**

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 6 décembre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fonds de dotation nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration des comptes, décrites dans la note 1. « Règles et méthodes comptables » de l'annexe font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Paris, le 24 juin 2025



Benoît BERTHOU  
Commissaire aux comptes

Bilan actif

|                                           |                                                        | 31/12/2024 |              |        |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|--------------|--------|
|                                           |                                                        | Brut       | Amort. Prov. | Net    |
| ACTIF IMMOBILISÉ                          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   |            |              |        |
|                                           | Frais d'établissement                                  |            |              |        |
|                                           | Frais de recherche et de développement                 |            |              |        |
|                                           | Donations temporaires d'usufruit                       |            |              |        |
|                                           | Concessions, brevets, licences, marques, ...           |            |              |        |
|                                           | Immobilisations incorporelles en cours                 | 3 400      | 683          | 2 717  |
|                                           | Avances et acomptes                                    |            |              |        |
|                                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     |            |              |        |
|                                           | Terrains                                               |            |              |        |
|                                           | Constructions                                          |            |              |        |
|                                           | Installations techniques, matériel, ...                |            |              |        |
|                                           | Autres immobilisations corporelles                     |            |              |        |
|                                           | Immobilisations corporelles en cours                   |            |              |        |
|                                           | Avances et acomptes                                    |            |              |        |
|                                           | <b>BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS</b> |            |              |        |
|                                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     |            |              |        |
|                                           | Participations et Créances rattachées                  |            |              |        |
|                                           | Autres titres immobilisés                              |            |              |        |
|                                           | Prêts                                                  |            |              |        |
|                                           | Autres immobilisations financières                     |            |              |        |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)                |                                                        | 3 400      | 683          | 2 717  |
| ACTIF CIRCULANT                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                              |            |              |        |
|                                           | Matières premières                                     |            |              |        |
|                                           | En-cours de production                                 |            |              |        |
|                                           | Produits intermédiaires et finis                       |            |              |        |
|                                           | Marchandises                                           |            |              |        |
|                                           | Avances et acomptes versés sur commandes               |            |              |        |
|                                           | <b>CRÉANCES</b>                                        |            |              |        |
|                                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |            |              |        |
|                                           | Créances reçues par legs ou donations                  |            |              |        |
|                                           | Autres créances                                        |            |              |        |
|                                           | Capital souscrit appelé non versé                      |            |              |        |
|                                           | <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>                 |            |              |        |
|                                           | Actions propres                                        |            |              |        |
|                                           | Autres titres et instruments de trésorerie             | 40 000     |              | 40 000 |
|                                           | <b>DISPONIBILITÉS</b>                                  | 46 001     |              | 46 001 |
|                                           | <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                     | 217        |              | 217    |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)                |                                                        | 86 218     |              | 86 218 |
|                                           |                                                        |            |              |        |
| Frais d'émission des emprunts (III)       |                                                        |            |              |        |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) |                                                        |            |              |        |
| Écarts de conversion actif (V)            |                                                        |            |              |        |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)     |                                                        | 89 618     | 683          | 88 935 |

Bilan passif

|                                     |                                                        | 31/12/2024 |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|
|                                     |                                                        | Net        |
| FONDS PROPRES                       | <b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>             | 15 000     |
|                                     | Fonds propres statutaires                              | 15 000     |
|                                     | Fonds propres complémentaires                          |            |
|                                     | <b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>             |            |
|                                     | Fonds statutaires                                      |            |
|                                     | Fonds propres complémentaires                          |            |
|                                     | Écarts de réévaluation                                 |            |
|                                     | <b>RÉSERVES</b>                                        |            |
|                                     | Réserves statutaires ou contractuelles                 |            |
|                                     | Réserves pour projet de l'entité                       |            |
|                                     | Autres réserves                                        |            |
|                                     | <b>REPORT À NOUVEAU</b>                                |            |
|                                     | <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE</b>               | 2 735      |
|                                     | <b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>                     |            |
|                                     | <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                    |            |
|                                     | <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                         |            |
| TOTAL FONDS PROPRES (I)             |                                                        | 17 735     |
| AUTRES F.P.                         | Avances conditionnées                                  |            |
|                                     | Produit des émissions de titres participatifs          |            |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)  |                                                        |            |
|                                     | Total fonds reportés et dédiés (II)                    | 70 000     |
|                                     | Fonds dédiés reportés                                  | 70 000     |
|                                     | TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)                    | 70 000     |
| PROV.                               | Provisions pour risques                                |            |
|                                     | Provisions pour charges                                |            |
|                                     | TOTAL PROVISIONS (III)                                 |            |
| DETTES                              | Emprunts obligataires convertibles                     |            |
|                                     | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |            |
|                                     | Emprunts et dettes financières diverses                |            |
|                                     | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |            |
|                                     | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 1 200      |
|                                     | Dettes des legs ou donations                           |            |
|                                     | Dettes fiscales et sociales                            |            |
|                                     | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |            |
|                                     | Autres emprunts obligataires                           |            |
|                                     | Autres dettes                                          |            |
|                                     | Produits constatés d'avance                            |            |
|                                     | TOTAL DETTES (IV)                                      | 1 200      |
| Écarts de conversion passif (V)     |                                                        |            |
| TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V) |                                                        | 88 935     |

Compte de résultat

|                                   |                                                                                        | 06/12/2023 -<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                   |                                                                                        | Net                        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | <b>Cotisations</b>                                                                     |                            |
|                                   | <b>Total des ventes de biens et services</b>                                           |                            |
|                                   | Vente de biens                                                                         |                            |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                                          |                            |
|                                   | Ventes de services                                                                     |                            |
|                                   | dont parrainages                                                                       |                            |
|                                   | <b>Produits de tiers financeurs</b>                                                    | 80 914                     |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                         |                            |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                  | 40 000                     |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                             |                            |
|                                   | Dons manuels                                                                           |                            |
|                                   | Mécénat                                                                                | 40 914                     |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie                                                      |                            |
|                                   | Contributions financières                                                              |                            |
|                                   | <b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b> |                            |
|                                   | <b>Utilisations des fonds dédiés</b>                                                   |                            |
|                                   | <b>Autres produits</b>                                                                 |                            |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) |                                                                                        | 80 914                     |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                                 |                            |
|                                   | Variation des stocks de marchandises                                                   |                            |
|                                   | Autres achats et charges externes                                                      | 8 917                      |
|                                   | Aides financières                                                                      |                            |
|                                   | Impôts, taxes, et versements assimilés                                                 |                            |
|                                   | Salaires et traitements                                                                |                            |
|                                   | Charges sociales                                                                       |                            |
|                                   | Dotations aux amortissements et aux provisions                                         | 683                        |
|                                   | Sur actif circulant : dotation aux provisions                                          |                            |
|                                   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                     |                            |
|                                   | Report des fonds dédiés                                                                | 70 000                     |
|                                   | Autres charges                                                                         | 102                        |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) |                                                                                        | 79 702                     |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)  |                                                                                        | 1 212                      |

|                                                                |                                                                   | 06/12/2023 -<br>31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                |                                                                   | Net                        |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                         | De participations                                                 |                            |
|                                                                | D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |                            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés                             | 1 523                      |
|                                                                | Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges   |                            |
|                                                                | Différences positives de change                                   |                            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                            |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)                                |                                                                   | 1 523                      |
| CHARGES<br>FINANCIÈRES                                         | Dotations aux amortissements et aux provisions                    |                            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées                                    |                            |
|                                                                | Différences négatives de change                                   |                            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                            |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)                                 |                                                                   |                            |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)                                  |                                                                   | 1 523                      |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)               |                                                                   | 2 735                      |
| PRODUITS<br>EXCEPTION.                                         | Sur opérations de gestion                                         |                            |
|                                                                | Sur opérations en capital                                         |                            |
|                                                                | Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges   |                            |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)                               |                                                                   |                            |
| CHARGES<br>EXCEPTION.                                          | Sur opérations de gestion                                         |                            |
|                                                                | Sur opérations en capital                                         |                            |
|                                                                | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                             |                                                                   |                            |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                 |                                                                   | 0                          |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII) |                                                                   |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                |                                                                   |                            |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                               |                                                                   | 82 437                     |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                  |                                                                   | 79 702                     |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                            |                                                                   | 2 735                      |
| CONTRIB.<br>VOL. NAT.                                          | Dons en nature                                                    |                            |
|                                                                | Prestations en nature                                             |                            |
|                                                                | Bénévolat                                                         |                            |
| TOTAL                                                          |                                                                   |                            |
| CONTRIB.<br>VOL. NAT.                                          | Secours en nature                                                 |                            |
|                                                                | Mise à disposition gratuite de biens                              |                            |
|                                                                | Charges de prestations en nature                                  |                            |
|                                                                | Personnel bénévole                                                |                            |
| TOTAL                                                          |                                                                   |                            |

# Préambule

## Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **13** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **88 935,11 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **2 735,11 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

Le fonds de dotation HORIZON(S) est un fonds de dotation familial qui agit autour de deux causes :

La promotion de l'égalité des chances en faveur des filles et des femmes

Le soutien et assistance des familles dont un enfant est touché par des troubles du neurodéveloppement

Le fonds a été créé en décembre 2023 et clôture son 1er exercice au 31/12/2024.

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
  - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
  - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 25 ans                |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 5 ans                 |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets                                        | N/A                   |
| Autres                                         | N/A                   |

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

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

## Subventions

### **Inscription proratisée :**

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

## Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                                         | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                     |                                      |                   |                 |                                          |
| Frais d'établissement et de développement         |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres immobilisations incorporelles              |                                      | 3 400             |                 | 3 400                                    |
| Immobilisations corporelles                       |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                                          |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                                     |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matériel et outillag... |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres immobilisations corporelles                |                                      |                   |                 |                                          |
| Immobilisations corporelles en cours              |                                      |                   |                 |                                          |
| Avances et acomptes                               |                                      |                   |                 |                                          |
| Immobilisations financières                       |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                                    |                                      |                   |                 |                                          |
| Créances rattachées à des participations          |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres titres immobilisés                         |                                      |                   |                 |                                          |
| Prêts                                             |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres immobilisations financières                |                                      |                   |                 |                                          |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

### Amortissements et dépréciations

| Rubriques                                         | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                     |                                      |                   |                 |                                          |
| Frais d'établissement et de développement         |                                      |                   |                 |                                          |
| Fonds commercial                                  |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                                            |                                      | 683               |                 | 683                                      |
| Immobilisations corporelles                       |                                      |                   |                 |                                          |
| Terrains                                          |                                      |                   |                 |                                          |
| Constructions                                     |                                      |                   |                 |                                          |
| Installations techniques, matériel et outillag... |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                                            |                                      |                   |                 |                                          |
| Immobilisations financières                       |                                      |                   |                 |                                          |
| Participations                                    |                                      |                   |                 |                                          |
| Prêts                                             |                                      |                   |                 |                                          |
| Autres                                            |                                      |                   |                 |                                          |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                                | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |           |               |
| Prêts                                    |              |              |           |               |
| Autres immo. financières                 |              |              |           |               |
| Clients douteux                          |              |              |           |               |
| Autres créances clients                  |              |              |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           |              |              |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques  |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |              |              |           |               |
| TVA                                      |              |              |           |               |
| Autres impôts                            |              |              |           |               |
| Divers                                   |              |              |           |               |
| Groupes et associés                      |              |              |           |               |
| Débiteurs divers                         |              |              |           |               |
| Charges constatées d'avance              | 217          | 217          |           |               |
| TOTAL                                    | 217          | 217          |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |              |              |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |              |              |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |              |              |           |               |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 217     | Logiciels   |
| TOTAL                       | 217     |             |

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres

| Rubriques                           | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation  | Diminution ou consommation | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         | 15 000        |                            | 15 000                     |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                            |                            |
| Ecart de réévaluation               |                             |                         |               |                            |                            |
| Réserves                            |                             |                         |               |                            |                            |
| Report à nouveau                    |                             |                         |               |                            |                            |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                             |                         | 2 735         |                            | 2 735                      |
| <b>Situation nette</b>              |                             |                         |               |                            |                            |
| Fonds propres consommables          |                             |                         |               |                            |                            |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                            |                            |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                            |                            |
| <b>TOTAL</b>                        |                             |                         | <b>17 735</b> |                            | <b>17 735</b>              |

## Fonds dédiés

| Variation des fonds dédiés issus de          | Ouverture de l'exercice | Reports  | Utilisations | Transferts    | Cloture de l'exercice |
|----------------------------------------------|-------------------------|----------|--------------|---------------|-----------------------|
| Subventions d'exploitation                   |                         |          |              |               |                       |
| Contributions financières d'autres organi... |                         | 7        |              | 70 000        | 70 000                |
| Ressources liées à la générosité du public   |                         |          |              |               |                       |
| <b>TOTAL</b>                                 |                         | <b>7</b> |              | <b>70 000</b> | <b>70 000</b>         |

## Précisions sur les dettes

| Rubriques                                      | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles             |              |              |           |               |
| Autres emprunts obligataires                   |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes aux établissements de ...   |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers          |              |              |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés              | 1 200        | 1 200        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                 |              |              |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux        |              |              |           |               |
| <b>États et autres collectivités publiques</b> |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                       |              |              |           |               |
| TVA                                            |              |              |           |               |
| Obligations cautionnées                        |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés              |              |              |           |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes ratt...  |              |              |           |               |
| Groupe et associés                             |              |              |           |               |
| Autres dettes                                  |              |              |           |               |
| Produits constatés d'avance                    |              |              |           |               |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>1 200</b> | <b>1 200</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |              |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |              |              |           |               |
| Montant des emprunts et dettes contracté...    |              |              |           |               |

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|---------------------|---------|-------------|
| TOTAL               |         |             |

| Charges à payer                       | Montant | Commentaire    |
|---------------------------------------|---------|----------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 1 200   | Honoraires CAC |
| TOTAL                                 | 1 200   |                |

Honoraires CAC

Provision constituée pour 1 200 EUR TTC