

Etats financiers au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Certifiés conformes le 7/10/2025

CAPELLE Adrien



Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|---|---|----------------|--|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 2 616 | 2 616 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 5 621 | 1 880 | 3 740 | 4 864 |
| | Autres immobilisations corporelles | 8 168 | 8 168 | | 39 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | | 16 405 | 12 665 | 3 740 | 4 903 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | 284 | | 284 | 999 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 40 000 | | 40 000 | 40 000 | |
| DISPONIBILITES | 103 894 | | 103 894 | 65 148 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 259 | | 259 | 404 |
| | TOTAL (II) | 144 437 | | 144 437 | 106 552 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 160 842 | 12 665 | 148 178 | 111 455 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents | | | - autorisés par l'organisme de tutelle | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | 78 379 | 84 839 |
| | Résultat de l'exercice | 35 870 | (6 459) |
| | Total des fonds propres | 114 249 | 78 379 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | - Apports | | |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | | |
| | Total des fonds associatifs | 114 249 | 78 379 |
| Provisions | Provisions pour risques | 26 112 | 24 448 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | 26 112 | 24 448 |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | | |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 43 | 593 |
| | Dettes fiscales et sociales | 4 553 | 5 774 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 200 | 600 |
| | Produits constatés d'avance | 2 020 | 1 660 |
| | Total des dettes | 7 816 | 8 627 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 148 178 | 111 455 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 35 869,91 | (6 459,19) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 7 816 | 8 627 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | 7 223 | 31 362 |
| | Prestations de services | 5 775 | 4 228 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 28 558 | 42 124 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | 152 294 | 117 088 |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 13 | 5 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | 609 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 193 862 | 195 416 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 10 483 | 51 925 |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 37 771 | 39 174 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 169 | 166 |
| | Rémunération du personnel | 30 831 | 31 417 |
| | Charges sociales | 8 505 | 8 707 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 1 163 | 1 019 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 69 355 | 67 357 |
| | Total des charges d'exploitation | 158 277 | 199 763 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 35 586 | (4 347) |
| Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 1 947 | 703 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 1 947 | 703 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 37 533 | (3 644) |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 1 663 | 2 816 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (1 663) | (2 816) |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | TOTAL DES PRODUITS | 195 810 | 196 119 |
| | TOTAL DES CHARGES | 159 940 | 202 579 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 35 870 | (6 459) |
| | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **148 178** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **195 810** euros et un total **charges** de **159 940** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **35 870** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2024 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 2 616 | | | 2 616 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 616 | | | 2 616 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 756 | 1 124 | | 1 880 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 8 130 | 39 | | 8 168 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 8 886 | 1 163 | | 10 049 |
| TOTAL | | 11 502 | 1 163 | | 12 665 |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|------------------------------------|---|----------------|---------------|-------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 24 448 | 1 663 | | 26 112 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 24 448 | 1 663 | | 26 112 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 24 448 | 1 663 | | 26 112 |

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Une dotation a été réalisée afin de permettre la constitution d'un fonds de prévoyance. La méthode utilisée est la suivante :

- 1/4 de mois par année d'ancienneté jusqu'à 10 ans d'ancienneté.
- 1/3 de mois par année d'ancienneté à compter de la 11ème année.
- Ces éléments sont complétés des charges sociales afférentes.

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 (1) (2) | | | |
| | 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 | 104 | 104 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 180 | 180 | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | 259 | 259 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 544 | 544 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) 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 (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 43 | 43 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 198 | 2 198 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 281 | 2 281 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 74 | 74 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 1 200 | 1 200 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 2 020 | 2 020 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 7 816 | 7 816 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 84 839 | | | 84 839 |
| Résultat de l'exercice | (6 459) | | | (6 459) |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 78 379 | | | 78 379 |

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2024

| | | |
|---|--------------|---------|
| Total des produits exceptionnels | | |
| Total des charges exceptionnelles | | 1 663 |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions | | 1 663 |
| <i>DOTATION FONDS ASSOCIATIFS</i> | <i>1 663</i> | |
| Résultat exceptionnel | | (1 663) |