

*Christophe BARD*

*Commissaire aux comptes,  
Inscrit à la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes*

ASSOCIATION CULTUELLE FACULTE JEAN CALVIN  
33 Avenue Jules Ferry  
13100 Aix-en-Provence  
RCS Aix-en-Provence 782687941

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos au 31 décembre 2024**

Aux membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Cultuelle Faculté Jean Calvin relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**I. Opinion sur les comptes annuels**

Je certifie 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 société à la fin de cet exercice.

**II. Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **III. 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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes :

Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre du contrôle de l'apurement, de leur correcte évaluation.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels. Sur la base de ces travaux, j'atteste l'exactitude et la sincérité de ces informations.

### **V. 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 l'Association 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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





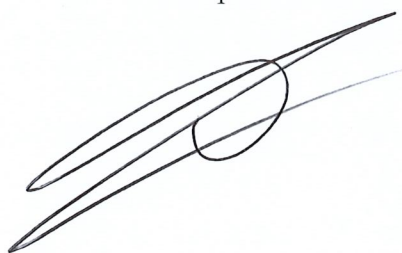
que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 qu'elles 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 société 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.

Plan-de-Cuques, le 26 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes

Christophe BARD





BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 |                                    |           | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net       | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Concessions, brevets, licences, marques...             | 37 702                      | 29 025                             | 8 677     |                               | 8 677         |        |
|   | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Terrains   |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Constructions  | 566 535                     | 512 849                            | 53 685    | 60 129                        | 6 444         | 10.72  |
| ACTIF CIRCULANT                         | Installations techniques Matériel et outillage         | 240 110                     | 208 671                            | 31 440    | 35 207                        | 3 768         | 10.70  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Prêts  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Autres   | 910                         |                                    | 910       | 910                           |               |        |
|   | <b>Total I</b>   | 845 257                     | 750 545                            | 94 712    | 96 247                        | 1 534         | 1.59   |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Créances clients, usagers et comptes rattachés         | 16 669                      |                                    | 16 669    | 29 579                        | 12 910        | 43.65  |
|   | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Autres   | 8 328                       |                                    | 8 328     | 2 161                         | 6 168         | 285.49 |
|   | Valeurs mobilières de placement                        | 595 939                     |                                    | 595 939   | 901 471                       | 305 532       | 33.89  |
|   | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Disponibilités   | 437 180                     |                                    | 437 180   | 137 819                       | 299 361       | 217.21 |
|   | Charges constatées d'avance (2)                        | 1 105                       |                                    | 1 105     | 1 010                         | 95            | 9.41   |
|   | <b>Total II</b>  | 1 059 222                   |                                    | 1 059 222 | 1 072 040                     | 12 818        | 1.20   |
| Comptes de Régularisation               | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Ecarts de conversion actif (V)                         |                             |                                    |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |  | 1 904 479                   | 750 545                            | 1 153 934 | 1 168 287                     | 14 353        | 1.23   |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF                          |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 |  | Exercice N-1<br>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                              | 712 108                     |  | 712 108                       |  |               |        |
|                                 | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds statutaires  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Ecarts de réévaluation                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Réserves :   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Réserves statutaires ou contractuelles                     | 1 118 364                   |  | 1 118 364                     |  |               |        |
| FONDS DÉDIÉS                    | Réserves pour projet de l'entité                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Autres   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Report à nouveau   | 808 731                     |  | 679 953                       |  | 128 779       | 18.94  |
|                                 | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             | 18 992                      |  | 128 779                       |  | 109 787       | 85.25  |
|                                 | Situation nette (sous total)                               | 1 002 748                   |  | 1 021 740                     |  | 18 992        | 1.86   |
|                                 | Fonds propres consommables                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Subventions d'investissement                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Provisions réglementées                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Total I  | 1 002 748                   |  | 1 021 740                     |  | 18 992        | 1.86   |
|                                 | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                      | Fonds dédiés   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Total II   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Provisions pour risques                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTE (1)                       | Provisions pour charges                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Total III  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTE (1)                       | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 54                          |  | 40                            |  | 14            | 35.00  |
|                                 | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 12 270                      |  | 24 032                        |  | 11 762        | 48.94  |
|                                 | Dettes des legs ou donations                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Dettes fiscales et sociales                                | 42 061                      |  | 36 249                        |  | 5 812         | 16.03  |
|                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |  | 2 840                         |  | 2 840         | 100.00 |
|                                 | Autres dettes  | 50 231                      |  | 2 070                         |  | 48 161        | NS     |
|                                 | Instruments de trésorerie                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Produits constatés d'avance                                | 46 569                      |  | 81 315                        |  | 34 746        | 42.73  |
|                                 | Total IV   | 151 185                     |  | 146 546                       |  | 4 639         | 3.17   |
| Ecarts de conversion passif (V) |  |                             |  |                               |  |               |        |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)   |  | 1 153 934                   |  | 1 168 287                     |  | 14 353        | 1.23   |

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   | 2 445         | 2 180         | 265           | 12.16 |
| Ventes de biens et services   |               |               |               |       |
| Ventes de biens   |               |               |               |       |
| Ventes de dons en nature  |               |               |               |       |
| Ventes de prestations de service  | 141 285       | 89 756        | 51 529        | 57.41 |
| Parrainages   |               |               |               |       |
| Produits de tiers financeurs  |               |               |               |       |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |               |               |               |       |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible         |               |               |               |       |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |               |               |               |       |
| Dons manuels  | 408 142       | 355 807       | 52 335        | 14.71 |
| Mécénats  |               |               |               |       |
| Legs, donations et assurances-vie   |               |               |               |       |
| Contributions financières   |               |               |               |       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 8 341         | 8 655         | 314           | 3.62  |
| Utilisations des fonds dédiés   |               |               |               |       |
| Autres produits   | 1 254         | 82            | 1 172         | NS    |
| Total I   | 561 467       | 456 479       | 104 987       | 23.00 |
| Charges d'exploitation (2)  |               |               |               |       |
| Achats de marchandises  |               |               |               |       |
| Variation de stock  |               |               |               |       |
| Autres achats et charges externes   | 226 658       | 184 525       | 42 132        | 22.83 |
| Aides financières   |               |               |               |       |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 4 004         | 9 395         | 5 391         | 57.38 |
| Salaires et traitements   | 253 370       | 280 406       | 27 036        | 9.64  |
| Charges sociales  | 102 686       | 113 162       | 10 476        | 9.26  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 16 079        | 31 479        | 15 400        | 48.92 |
| Dotations aux provisions  |               |               |               |       |
| Reports en fonds dédiés   |               |               |               |       |
| Autres charges  | 1 514         | 811           | 703           | 86.75 |
| Total II  | 604 311       | 619 778       | 15 467        | 2.50  |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)  | 42 844        | 163 299       | 120 455       | 73.76 |

(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                             | 21 911     |    | 1 574        |    | 20 337        | NS     |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 869        |    | 30 842       |    | 29 973        | 97.18  |
| Total III   | 22 780     |    | 32 416       |    | 9 636         | 29.73  |
| 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    |            |    |              |    |               |        |
| Total IV  |            |    |              |    |               |        |
| 2. Résultat financier (III-IV)                                    | 22 780     |    | 32 416       |    | 9 636         | 29.73  |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)                    | 20 064     |    | 130 883      |    | 110 819       | 84.67  |
| Produits exceptionnels  |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion   | 3 112      |    | 2 106        |    | 1 006         | 47.75  |
| Sur opérations en capital   |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |    |              |    |               |        |
| Total V   | 3 112      |    | 2 106        |    | 1 006         | 47.75  |
| Charges exceptionnelles   |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion   | 9          |    | 2            |    | 7             | 340.50 |
| Sur opérations en capital   |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Total VI  | 9          |    | 2            |    | 7             | 340.50 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI)                                   | 3 103      |    | 2 104        |    | 999           | 47.47  |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   | 2 031      |    |              |    | 2 031         |        |
| Total des produits (I+III+V)                                      | 587 359    |    | 491 001      |    | 96 357        | 19.62  |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)                             | 606 351    |    | 619 780      |    | 13 429        | 2.17   |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT  | 18 992     |    | 128 779      |    | 109 787       | 85.25  |



## ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

| Date(b) de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique(c) du contribuable | Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource | Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement(d) | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d) |
|--|---|---|--|---------------------|---|
|  | Personne morale étran                     | Un don  | direct   | Virement b          | 115 000.00  |
|  | Personne physique non                     | Un don  | direct   | Virement b          | 200.00  |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
| <b>Etat du contribuable(a)</b> PAYS-BAS  |   |   |  |                     | 115 200.00  |

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

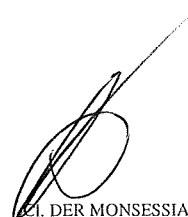
- de l'Etat contribuable ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.



## ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

| Date(b) de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique(c) du contributeur | Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource | Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement(d) | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d) |
|--|---|---|--|---------------------|---|
|  | Personne morale étran                     | Un don  | direct   | Virement b          | 91 637.00   |
|  | Personne physique non                     | Un don  |  | Virement b          | 500.00  |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
| Etat du contributeur(a) Etats-Unis       |   |   |  |                     | 92 137.00   |

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

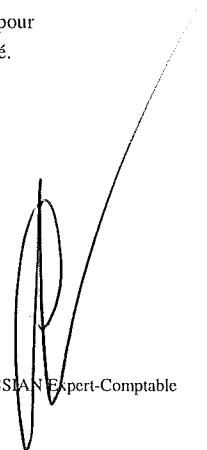
- de l'Etat contributeur ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.



## ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

| Date(b) de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique(c) du contributeur | Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource | Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement(d) | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d) |
|--|---|---|--|---------------------|---|
|  | Personne morale étran                     | Un don  | direct   | Virement b          | 48 505.00   |
|  | Personne physique non                     | Un don  | direct   | Virement b          | 1 000.00  |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
| <b>Etat du contributeur(a)</b> Suisse    |   |   |  |                     | 49 505.00   |

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

- de l'Etat contributeur ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.



## ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

| Date(b) de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique(c) du contributeur | Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource | Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement(d) | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d) |
|--|---|---|--|---------------------|---|
|  | Personne morale étran                     | Un don  | direct   | Virement b          | 21 897.00   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
| Etat du contributeur(a) Corée du Sud     |   |   |  |                     | 21 897.00   |

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

- de l'Etat contributeur ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.



## ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

| Date(b) de l'avantage ou de la ressource   | Personnalité juridique(c) du contributeur | Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource | Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement(d) | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d) |
|--|---|---|--|---------------------|---|
|  | Personne morale étran                     | Un don  | direct   | Virement b          | 5 809.00  |
|  | Personne physique non                     | Un don  | direct   | Virement b          | 100.00  |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
| <b>Etat du contributeur(a)</b> Royaume Uni |   |   |  |                     | 5 909.00  |

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

- de l'Etat contributeur ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.



## ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

| Date(b) de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique(c) du contribuable | Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource | Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement(d) | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d) |
|--|---|---|--|---------------------|---|
|  | Persone physique non                      | Un don  | direct   | Virement b          | 1 005.00  |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
|  |   |   |  |                     |   |
| Etat du contribuable(a) Belgique         |   |   |  |                     | 1 005.00  |

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

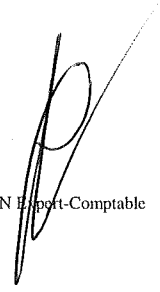
- de l'Etat contribuable ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 153 933.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 561 466.53 Euros et dégageant un déficit de 18 991.92- 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.

### - 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.

#### 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 -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 26 002                              |               | 11 700       |
| Constructions sur sol d'autrui                                     | 283 846                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 282 689                             |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 16 758                              |               | 2 844        |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 144 115                             |               |              |
| Matériel de transport  | 15 000                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 61 393                              |               |              |
| TOTAL  | 803 801                             |               | 2 844        |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 910                                 |               |              |
| TOTAL  | 910                                 |               |              |
| TOTAL GENERAL  | 830 713                             |               | 14 544       |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 37 702                               | 37 702   |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |          | 283 846                              | 283 846  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 282 689                              | 282 689  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 19 603                               | 19 603   |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 144 115                              | 144 115  |
| Matériel de transport                                      |               |          | 15 000                               | 15 000   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 61 393                               | 61 393   |
| TOTAL  |               |          | 806 645                              | 806 645  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 910                                  | 910  |
| TOTAL  |               |          | 910                                  | 910  |
| TOTAL GENERAL  |               |          | 845 257                              | 845 257  |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 26 002                      | 3 023                      |                         | 29 025                    |
| Constructions sur sol d'autrui                             | 231 105                     | 5 452                      |                         | 236 557                   |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 275 300                     | 992                        |                         | 276 292                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 7 951                       | 3 416                      |                         | 11 367                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 117 715                     | 3 196                      |                         | 120 911                   |
| Matériel de transport                                      | 15 000                      |                            |                         | 15 000                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 61 393                      |                            |                         | 61 393                    |
| TOTAL  | 708 464                     | 13 056                     |                         | 721 520                   |
| TOTAL GENERAL  | 734 466                     | 16 079                     |                         | 750 545                   |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 3 023                       |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              | 5 452                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 992                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 3 416                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 3 196                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 13 056                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 16 079                      |                              |                                 |                             |          |

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A l'ouverture | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 712 108       |                             |              |                               | 712 108      |
| Réserves                            | 1 118 364     |                             |              |                               | 1 118 364    |
| Report à nouveau                    | 679 953-      | 128 779-                    |              | 0-                            | 808 731-     |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 128 779-      | 128 779                     |              | 18 992                        | 18 992-      |
| Situation nette                     | 1 021 740     |                             |              | 18 992                        | 1 002 748    |
| TOTAL I                             | 1 021 740     |                             |              | 18 992                        | 1 002 748    |

Etat des provisions

Néant

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           | 910          |                | 910           |
| Autres créances clients                      | 16 669       | 16 669         |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 5 408        | 5 408          |               |
| Débiteurs divers                             | 2 920        | 2 920          |               |
| Charges constatées d'avance                  | 1 105        | 1 105          |               |
| TOTAL  | 27 012       | 26 102         | 910           |

ANNEXE

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

| Etat des dettes  | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 54           | 54             |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 12 270       | 12 270         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 13 988       | 13 988         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 25 370       | 25 370         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 2 031        | 2 031          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 672          | 672            |              |                 |
| Autres dettes  | 50 231       | 50 231         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 46 569       | 46 569         |              |                 |
| TOTAL  | 151 185      | 151 185        |              |                 |

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 8 à 25 ans  |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Matériel de bureau et info. | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Logiciels                   | Linéaire | 3 ans       |

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode PEPS (premier entré, premier sorti).



ANNEXE

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

Produits à recevoir

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 54      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 8 880   |
| Dettes fiscales et sociales  | 20 987  |
| Total  | 29 921  |

Détail des charges à payer

|                                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| FRAIS BANCAIRES 12.2024            | 54      |
| HONORAIRES COMPTABLES BILAN 2024   | 2 880   |
| HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES | 6 000   |
| PROVISION POUR CONGES PAYES        | 20 987  |
| Total                              | 29 921  |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 1 105   |
| Total                       | 1 105   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 46 569  |
| Total                       | 46 569  |



ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

|                     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|
| MAINTENANCE         | 97           |           |              |
| PRIMES D'ASSURANCES | 1 008        |           |              |
| Total               | 1 105        |           |              |

Détail des produits constatés d'avance

|   | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|--------------|-----------|--------------|
| INSCRIPT° ETUDIANTS 2EME SEMESTRE 2024/2025 | 46 569       |           |              |
| Total                                       | 46 569       |           |              |