



**GMBA Seleco**  
**WALTER ALLINIAL**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

---

## RELAIS CULTURE EUROPE

132 Rue du Faubourg Saint-Denis  
75010 PARIS

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024**

5, rue Lespagnol - 75020 PARIS  
Tél : 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : 33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : [paris20@gmba.fr](mailto:paris20@gmba.fr)  
Site internet : [www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)

SARL au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Notre engagement  
responsable depuis  
**2012**

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

Aux Membres de l'Assemblée Générale

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association RELAIS CULTURE EUROPE 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 l'association 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Comme indiqué dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe, l'association reçoit des subventions dans le cadre de ses projets. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations et à revoir par sondages les calculs effectués par l'association dans le cadre de la comptabilisation de ces subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

### **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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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.821-55 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 association.

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 :

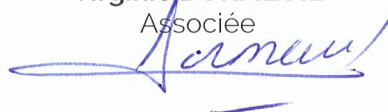
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 l'association 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 6 mai 2025  
Le commissaire aux comptes

**GMBA SELECO**  
Représentée par  
**Virginie DORMEUIL**  
Associée



## **COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE**

### **CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

-----

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

# BILAN ACTIF

Association RCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024		Net	01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.		
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 133.28	1 133.28		
Autres	38 289.75	38 119.17	170.58	5 072.34
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	255 039.83	222 263.85	32 775.98	53 324.34
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 973.75		2 973.75	2 928.00
Prêts				
Autres	30 000.00		30 000.00	30 000.00
TOTAL (I)	327 436.61	261 516.30	65 920.31	91 324.68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	11 300.00		11 300.00	17 495.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	148 416.00		148 416.00	159 905.36
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	226 549.68		226 549.68	225 885.86
Charges constatées d'avance	14 064.37		14 064.37	12 692.47
TOTAL (II)	400 330.05		400 330.05	415 978.69
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	727 766.66	261 516.30	466 250.36	507 303.37

# BILAN PASSIF

Association RCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PASSIF

Du 01/01/2024  
au 31/12/2024

Du 01/01/2023  
au 31/12/2023

FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles	45 734.71	45 734.71	
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	23 961.28	47 656.89	
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 223.32	-23 695.61	
	<i>Situation nette (sous total)</i>	1 472.67	69 695.99
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 472.67</b>	<b>69 695.99</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS			
Provisions pour risques	34 038.00	42 600.00	
Provisions pour charges			
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>34 038.00</b>	<b>42 600.00</b>
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	642.10	169 117.48	
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 837.13	30 421.39	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	114 401.09	152 082.05	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24 704.07	43 386.46	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	204 155.30		
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>430 739.69</b>	<b>395 007.38</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>(V)</b>		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>466 250.36</b>	<b>507 303.37</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

Association RCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	74 045.00	51 056.92
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 361 000.00	1 445 640.77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 577.60	38 351.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8 680.22	7 446.22
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 453 302.82</b>	<b>1 542 494.91</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	512 532.12	606 619.92
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	61 430.94	55 914.09
Salaires et traitements	616 505.31	602 373.80
Charges sociales	282 746.90	241 206.43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 889.60	46 031.74
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	373.16	9 022.02
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 504 478.03</b>	<b>1 561 168.00</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-51 175.21</b>	<b>-18 673.09</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	58.38	29.13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>58.38</b>	<b>29.13</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 881.04	1 017.21
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>11 881.04</b>	<b>1 017.21</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-11 822.66</b>	<b>-988.08</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

Association RCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-62 997.87</b>	<b>-19 661.17</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1.10	12.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>1.10</b>	<b>12.66</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	553.21	45.00
Sur opérations en capital	4.04	211.39
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 669.30	3 790.71
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>5 226.55</b>	<b>4 047.10</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-5 225.45</b>	<b>-4 034.44</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 453 362.30</b>	<b>1 542 536.70</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 521 585.62</b>	<b>1 566 232.31</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-68 223.32</b>	<b>-23 695.61</b>



## **ANNEXE COMPTABLE**

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le Relais Culture Europe est une plateforme d'innovation sur l'Europe et la Culture.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Guichet unique pour une mobilisation qualitative des financements européens pour la Culture.

Les moyens mis en oeuvre :

L'équipe du Relais Culture Europe est mobilisée sur la réalisation des activités. L'association fait également appel à des experts et intervenants externes.

L'association est fiscalisée.

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 466 250.36€, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -68 223.32€.

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

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La Commission européenne dans le cadre du projet Transmaking a versé en 2017-2023 une subvention totale de 1 858 500€. La subvention totale correspond à 413 mobilités et un forfait par mobilité de 4 500€.

Compte-tenu des 408 mobilités effectuées, au lieu de 413 prévues initialement, la somme de 22 500€ (soit  $5 \times 4500€ / 4500€$  étant le forfait perçu par mobilité) a été bloquée sur un compte de réserve, pour répondre à toute demande ultérieure de remboursement de la Commission européenne. Cette somme reste inscrite dans les comptes au 31/12/2024.

Le Relais Culture Europe a reversé les fonds aux partenaires au fur et à mesure des versements perçus. La somme reversée au partenaire FTDES de 1500.00€ est revenue pour défaut de compte bancaire. Le RCE a recontacté le partenaire afin d'obtenir son nouveau RIB.

L'Union Européenne a versé en 2022 et 2024 deux avances sur la subvention 2023-2024 de 484 200€. Le solde à recevoir de 53 800€\*2, soit 107 600€ représente les compléments des 10% de la subvention votée selon la convention biannuelle 2023-2024 de 1 076 000€.

Départ en retraite du directeur, et remplacement au 30/09/2024.

L'association n'a pas fait appel public à l'épargne, n'a pas eu recours à des bénévoles et n'a pas bénéficié de contributions volontaires en nature.

**Evènements postérieurs à la clôture :** Néant

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS****Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés par le CA du 06/05/2025.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le règlement n° 2022-04 du 30 juin 2022, homologué le 13/12/2022, vient modifier le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif à l'établissement d'un état des avantages et ressources provenant de l'étranger, et est à intégrer dans l'annexe des comptes annuels.

Cette obligation entre en application à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2023.

Un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger a été inséré dans l'annexe des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024.

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles ainsi que leurs avantages en nature au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat et à l'engagement associatif s'élèvent à :

Rémunération globale des 3 cadres dirigeants salariés les mieux rémunérés : 207 184 €.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	4 à 10 ans
- Installations techniques	4 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Site internet	3 à 4 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

### CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.



**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES**

Désignation

VALEUR NETTE

**TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES**



## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	39 423.03			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agents & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agents & aménagés divers		148 117.04			
		Matériel de transport		9 777.05			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		145 896.04		10 108.98	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL	303 790.13		10 108.98	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			2 928.00		45.75	
	Prêts et autres immobilisations financières			30 000.00			
			TOTAL	32 928.00		45.75	
			TOTAL GENERAL	376 141.16		10 154.73	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			39 423.03	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		1 634.30		146 482.74	
		Matériel de transport		3 883.25		5 893.80	
		Mat. bureau, inform., mobilier		53 341.73		102 663.29	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL	58 859.28		255 039.83	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					2 973.75	
	Prêts & autres immob. financières					30 000.00	
			TOTAL			32 973.75	
			TOTAL GENERAL	58 859.28		327 436.61	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		34 350.89	4 901.56		39 252.45
TOTAL		34 350.89	4 901.56		39 252.45
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	136 884.86	4 592.13	1 634.30	139 842.69
	Matériel de transport	5 239.98	1 527.20	3 883.25	2 883.93
	Mat. bureau et informatiq., mob.	108 340.95	24 538.01	53 341.73	79 537.23
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		250 465.79	30 657.34	58 859.28	222 263.85
TOTAL GENERAL		284 816.68	35 558.90	58 859.28	261 516.30

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	42 600.00		8 562.00	34 038.00
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		42 600.00		8 562.00	34 038.00
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	42 600.00		8 562.00	34 038.00
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			8 562.00	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les engagements de retraite sont comptabilisés. La méthode retenue pour le calcul de ces engagements est la méthode des crédits des unités projetées.

L'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière est de :

Eléments	au 31/12/2024	au 31/12/2023
IFC	34 038 €	42 600 €

Compte tenu de la maturité des engagement à 10 ans, le taux d'actualisation sur l'exercice fiscal 2024 est de à 3.17%.

Eléments	au 31/12/2024	au 31/12/2023
Taux d'actualisation	3.17%	2.61%
Taux de rotation	2.50%	2.50%
Taux d'augmentation	2.50%	2.50%
Age de départ	64 ans	64 ans

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 000.00		30 000.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 300.00	11 300.00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	16.00	16.00	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	15 000.00	15 000.00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	133 400.00	133 400.00	
	Charges constatées d'avance	14 064.37	14 064.37	
TOTAUX		203 780.37	173 780.37	30 000.00
renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 064.37
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>14 064.37</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	148 400.00
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>148 400.00</b>

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT  
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	47 656.89
Résultat de l'exercice précédent	-23 695.61
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	23 961.28
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	23 961.00
TOTAL DES AFFECTATIONS	23 961.00



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	45 734.71				45 734.71
Report à nouveau	47 656.89			23 695.61	23 961.28
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 695.61		23 695.61	68 223.32	-68 223.32
TOTAUX	69 695.99		23 695.61	91 918.93	1 472.67

## **TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER**

Depuis la loi séparatisme du 24 août 2021, les entités qui reçoivent des fonds ou avantages en provenance de l'étranger doivent inclure dans l'annexe de leurs comptes un état spécifique dont les conditions d'établissement et de publication sont normées.

Pour toutes précisions sur l'état séparé des avantages et des ressources en provenance de l'étranger.

Cette obligation est entrée en vigueur à compter du 1er janvier 2023.

Etat du contributeur	Montant des avantages et ressources
Subvention Union Européenne	538 000 €
Total	538 000 €

\*Il s'agit d'une contribution versée par la commission européenne. Le détail des Etats concernés n'a pas été obtenu.

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Néant



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	642.10	642.10		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	86 837.13	86 837.13		
Personnel & comptes rattachés	20 917.36	20 917.36		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	67 632.73	67 632.73		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 663.00	2 663.00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	23 188.00	23 188.00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	24 704.07	24 704.07		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	204 155.30	204 155.30		
TOTAUX	430 739.69	430 739.69		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	204 155.30
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>204 155.30</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	642.10
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 976.00
Dettes fiscales et sociales	42 734.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22 500.00
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>77 852.76</b>