

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2024

Association Cosmetic Executive Women

191 avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LACANAU / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)

Cosmetic Executive Women
191 avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY SUR SEINE

SOMMAIRE

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

Exco VFA Expertise
9 rue de l'Echelle

75001 PARIS
01 42 97 48 00

Cosmetic Executive Women

191 avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

COMPTES ANNUELS

Exco VFA Expertise

9 rue de l'Echelle

75001 PARIS

01 42 97 48 00

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Cosmetic Executive Women
191 avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY SUR SEINE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

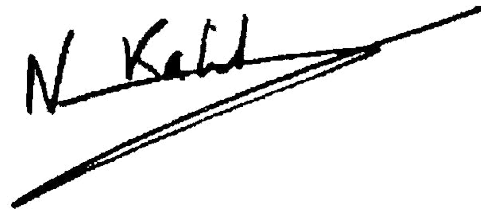
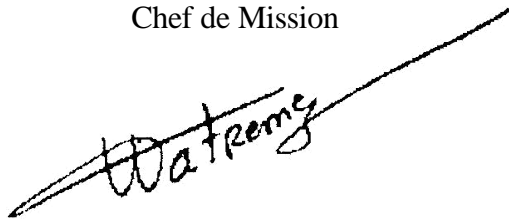
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	415 865 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	297 365 Euros
- Résultat net comptable,	37 672 Euros

Fait à PARIS
Le 20/02/2025

Luisa Watremez
Chef de Mission

Kahil Nathalie
Expert Comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 206		2 206	306	1 900	620.92
	Total I	2 206		2 206	306	1 900	620.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	35 670		35 670	44 510	-8 840	-19.86
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	373 578		373 578	303 487	70 091	23.10
	Charges constatées d'avance (2)	4 411		4 411	196	4 216	NS
	Total II	413 659		413 659	348 192	65 466	18.80
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		415 865		415 865	348 498	67 366	19.33

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	81 726	81 726		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	93 664	84 890	8 774	10.34
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	37 672	8 774	28 898	329.35
	Situation nette (sous total)	213 062	175 390	37 672	21.48
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	213 062	175 390	37 672	21.48
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	94 045	85 848	8 197	9.55
	Total II	94 045	85 848	8 197	9.55
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	82	26	56	211.12
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 991	29 482	508	1.72
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	37 842	37 018	825	2.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	21 383	3 135	18 248	582.17
	Instruments de trésorerie				
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	19 460	17 600	1 860	10.57
	Total IV	108 758	87 261	21 497	24.64
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	415 865	348 498	67 366	19.33

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

89 29869 661

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	297	365	256	342	41 023	16.00
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
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	5	433	5	461	-29	-0.52
Utilisations des fonds dédiés	85	848	77	514	8 334	10.75
Autres produits	68	002	69	097	-1 096	-1.59
Total I	456	647	408	415	48 232	11.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	181	570	169	438	12 132	7.16
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	240		240		-0	-0.11
Salaires et traitements	104	470	104	971	-501	-0.48
Charges sociales	41	347	41	490	-143	-0.35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	94	045	85	848	8 197	9.55
Autres charges	750		1		748	NS
Total II	422	421	401	989	20 433	5.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	34	226	6	426	27 800	432.61

(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	3 749		2 348		1 401	59.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3 749		2 348		1 401	59.67
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)	3 749		2 348		1 401	59.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	37 975		8 774		29 201	332.80
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	303				303	
Total des produits (I+III+V)	460 397		410 763		49 634	12.08
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	422 724		401 989		20 736	5.16
5. EXCEDENT OU DEFICIT	37 672		8 774		28 898	329.35

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES		2 206.00	306.00	1 900.00	620.92
27510000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	2 206.00	306.00	1 900.00	620.92
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2 206.00	306.00	1 900.00	620.92
AUTRES		35 669.75	44 509.50	-8 839.75	-19.86
46870000	COTISATIONS A RECEVOIR	4 930.00	3 620.00	1 310.00	36.19
46871000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	30 739.75	40 889.50	-10 149.75	-24.82
DISPONIBILITES		373 577.77	303 487.23	70 090.54	23.10
51210000	BNP PARIBAS COMPTE COURANT	86 908.69	220 567.59	-133 658.90	-60.60
51211000	BNP - COMPTE LA	85 385.14	82 898.20	2 486.94	3.00
51212000	BNP CPTE 242753 94 LS	201 277.76	15.26	201 262.50	NS
53000000	CAISSE	6.18	6.18		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 411.24	195.68	4 215.56	NS
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 411.24	195.68	4 215.56	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT		413 658.76	348 192.41	65 466.35	18.80
TOTAL GENERAL		415 864.76	348 498.41	67 366.35	19.33

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	81 726.13	81 726.13		
10630000 FONDS DE RESERVE	81 726.13	81 726.13		
REPORT A NOUVEAU	93 663.95	84 889.69	8 774.26	10.34
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	93 663.95	84 889.69	8 774.26	10.34
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	37 672.25	8 774.26	28 897.99	329.35
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	213 062.33	175 390.08	37 672.25	21.48
TOTAL FONDS PROPRES	213 062.33	175 390.08	37 672.25	21.48
FONDS DEDIES	94 044.86	85 847.57	8 197.29	9.55
19552120 FONDS DEDIES ATELIERS OLFACTIF	94 044.86	85 847.57	8 197.29	9.55
TOTAL FONDS DEDIES	94 044.86	85 847.57	8 197.29	9.55
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	81.98	26.35	55.63	211.12
51860000 INTERETS COURUS	81.98	26.35	55.63	211.12
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 990.56	29 482.33	508.23	1.72
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	29 990.56	29 482.33	508.23	1.72
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 842.16	37 017.53	824.63	2.23
42100000 REMUNERATIONS DUES	5 932.45	5 836.08	96.37	1.65
42820000 DETTES PROV/CONGES PAYES	9 036.23	9 243.67	-207.44	-2.24
43100000 URSSAF	11 681.00	11 538.00	143.00	1.24
43720000 APICIL PREVOYANCE	2 747.81	1 351.20	1 396.61	103.36
43730000 KLESIA RETRAITE	1 170.23	1 186.38	-16.15	-1.36
43860000 PROV CHG SOC SUR CP	4 166.21	4 777.71	-611.50	-12.80
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 565.00	2 844.00	-279.00	-9.81
44400000 IMPOT SUR INT LIVRET	303.00		303.00	
44860000 CHARGES A PAYER	240.23	240.49	-0.26	-0.11
AUTRES DETTES	21 382.87	3 134.55	18 248.32	582.17
46700210 NDF MOULIN	1 392.87	704.55	688.32	97.70
46710000 CENTRES DE BEAUTE	19 990.00	2 430.00	17 560.00	722.63
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 460.00	17 600.00	1 860.00	10.57
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 460.00	17 600.00	1 860.00	10.57
TOTAL DETTES	108 757.57	87 260.76	21 496.81	24.64
TOTAL GENERAL	415 864.76	348 498.41	67 366.35	19.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	297 365.00	256 342.00	41 023.00	16.00
70610000 COTISATIONS CATEGORIE 1	86 240.00	74 074.00	12 166.00	16.42
70611000 RELIQUAT COTISATIONS N-1		1 660.00	-1 660.00	NS
70620000 COTISATIONS CATEGORIE 2	28 730.00	31 030.00	-2 300.00	-7.41
70671500 ACHIVER AWARDS 2023		52 595.00	-52 595.00	NS
70671600 ACHIEVER AWARD 2024	63 166.00		63 166.00	
70672514 JOURNEE DE LA BEAUTE 21/09/22		320.00	-320.00	NS
70672515 JOURNEE DE LA BEAUTE 21/09/23		76 875.00	-76 875.00	NS
70672516 JOURNEE DE LA BEAUTE 05/06/24	85 981.00		85 981.00	
70673945 MATIN DU 25/01/2023		2 595.00	-2 595.00	NS
70673946 MATIN DU 05/07/23		2 035.00	-2 035.00	NS
70673947 MATIN DU 11/10/23		1 463.00	-1 463.00	NS
70673948 MATIN DU 25/01/24	1 825.00		1 825.00	
70673949 MATIN DU 03/04/24	2 660.00		2 660.00	
70673950 MATIN DU 21/11/24	1 469.00		1 469.00	
70673963 BEAUTY BUSINESS DU 10/03/2023		13 695.00	-13 695.00	NS
70673964 BEAUTY BUSINESS DU 01/03/24	27 294.00		27 294.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	5 432.88	5 461.39	-28.51	-0.52
79100000 TRANSFERT DE CHARGE ATELIERS	5 432.88	5 461.39	-28.51	-0.52
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	85 847.57	77 513.82	8 333.75	10.75
78952120 REP ENG A REAL ATELIERS OLFACT	85 847.57	77 513.82	8 333.75	10.75
AUTRES PRODUITS	68 001.67	69 097.42	-1 095.75	-1.59
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	42.67	688.42	-645.75	-93.80
75852120 ATELIERS OLFACTIFS	67 959.00	68 409.00	-450.00	-0.66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	456 647.12	408 414.63	48 232.49	11.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	181 569.66	169 437.84	12 131.82	7.16
60410700 ATELIERS OLFACTIFS	59 761.71	60 075.25	-313.54	-0.52
60432560 JOURNEE DE LA BEAUTE 21/09/23		34 429.79	-34 429.79	NS
60432570 JOURNEE DE LA BEAUTE 05/06/24	38 498.68		38 498.68	
60436940 MATIN AA DU 18/04/23		30 399.44	-30 399.44	NS
60436950 MATIN BB DU 10/03/2023		5 947.60	-5 947.60	NS
60436970 MATIN BB DU 01/03/24	12 256.66		12 256.66	
60436980 MATIN AA DU 06/11/24	39 639.77		39 639.77	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	23.49	30.56	-7.07	-23.13
61320000 DOMICILIATION	527.98	1 542.26	-1 014.28	-65.77
61322000 LOYER BUREAUX	7 280.50	7 318.40	-37.90	-0.52
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 163.19		1 163.19	
61630000 ASSURANCE	2 584.33	2 507.18	77.15	3.08
62260001 FRAIS CEW USA	-292.31	8 079.74	-8 372.05	NS
62261000 HON.COMPTABLES	7 413.80	7 650.40	-236.60	-3.09
62264000 SITE INTERNET	9 447.68	10 184.87	-737.19	-7.24
62310000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	1 466.08	360.00	1 106.08	307.24
62510200 NDF PASTRE	28.00		28.00	
62510230 NDF LAURENCE MOULIN	573.83	704.55	-130.72	-18.55
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	732.88		732.88	
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	187.90		187.90	
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	275.49	207.80	67.69	32.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		240.23	240.49	-0.26	-0.11
63330000 FORMAT.PROFES.CONTINUE		240.23	240.49	-0.26	-0.11
SALAIRES ET TRAITEMENTS		104 469.96	104 971.14	-501.18	-0.48
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL		104 461.40	104 570.82	-109.42	-0.10
64121000 PROV CP		-207.44	-104.28	-103.16	-98.93
64140000 INDEMNITE TRANSPORT		216.00	504.60	-288.60	-57.19
CHARGES SOCIALES		41 347.00	41 490.19	-143.19	-0.35
64510000 URSSAF		30 594.03	30 405.24	188.79	0.62
64520000 APICIL PREVOYANCE+SANTE		2 596.96	2 325.29	271.67	11.68
64530000 KLESIA RETRAITE		8 395.39	8 599.59	-204.20	-2.37
64580000 CHARGES SOC SUR CP		-611.50	-197.51	-413.99	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		372.12	357.58	14.54	4.07
REPORTS EN FONDS DEDIES		94 044.86	85 847.57	8 197.29	9.55
68952120 ENG A REAL ATELIERS OLFACTIFS		94 044.86	85 847.57	8 197.29	9.55
AUTRES CHARGES		749.60	1.36	748.24	NS
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN		749.60	1.36	748.24	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		422 421.31	401 988.59	20 432.72	5.08
RESULTAT D'EXPLOITATION		34 225.81	6 426.04	27 799.77	432.61
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		3 749.44	2 348.22	1 401.22	59.67
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT		3 749.44	2 348.22	1 401.22	59.67
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 749.44	2 348.22	1 401.22	59.67
RESULTAT FINANCIER		3 749.44	2 348.22	1 401.22	59.67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		37 975.25	8 774.26	29 200.99	332.80
IMPOTS SUR LES BENEFICES		303.00		303.00	
69500000 IMPOTS SUR INT LIVRET		303.00		303.00	
TOTAL DES PRODUITS		460 396.56	410 762.85	49 633.71	12.08
TOTAL DES CHARGES		422 724.31	401 988.59	20 735.72	5.16
EXCEDENT OU DEFICIT		37 672.25	8 774.26	28 897.99	329.35

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	86 496		89 776		-3 280	-3.65
TOTAL	86 496		89 776		-3 280	-3.65
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	86 496		89 776		-3 280	-3.65
TOTAL	86 496		89 776		-3 280	-3.65

Cosmetic Executive Women

191 avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Exco VFA Expertise

9 rue de l'Echelle

75001 PARIS

01 42 97 48 00

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds propres	13
Tableau de variation des fonds dédiés	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Evaluation des valeurs mobilières de placement	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 415 864.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 456 647.12 Euros et dégageant un excédent de 37 672.25 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Prêts, autres immobilisations financières	306		1 900
TOTAL	306		1 900
TOTAL GENERAL	306		1 900

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Prêts, autres immobilisations financières			2 206	2 206
TOTAL			2 206	2 206
TOTAL GENERAL			2 206	2 206

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

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

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

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	81 726				81 726
Report à nouveau	84 890	8 774		-0	93 664
Excédent ou déficit de l'exercice	8 774	-8 774	37 672		37 672
Situation nette	175 390				213 062
TOTAL I	175 390		37 672	-0	213 062

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	85 848	68 409	59 762			94 045	
ATELIERS OLFACTIFS	85 848	68 409	59 762			94 045	
TOTAL	85 848	68 409	59 762			94 045	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 206	2 206	
Débiteurs divers	35 670	35 670	
Charges constatées d'avance	4 411	4 411	
TOTAL	42 287	42 287	

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	82	82		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 991	29 991		
Personnel et comptes rattachés	14 969	14 969		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 765	19 765		
Impôts sur les bénéfices	303	303		
Autres impôts taxes et assimilés	2 805	2 805		
Autres dettes	21 383	21 383		
Produits constatés d'avance	19 460	19 460		
TOTAL	108 758	108 758		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

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 FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	35 670
Total	35 670

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 991
Dettes fiscales et sociales	13 443
Total	43 515

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 411
Total	4 411
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	19 460
Total	19 460

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La direction de l'association a quantifié les temps passés par bénévoles à la gestion des différentes activités en fonction des missions des bénévoles Présidente, trésorière, administratrices, assistantes, Animatrices.

Ces temps sont exprimés en jours pris, en heures sur la base de 8 heures par jour.

Un taux horaire est ensuite défini par type de mission des bénévoles soit :

Présidente	88€
Trésorière	200€
Administratrice	60€
Animatrices	60€
Assistances	60€

Le montant qui résulte de ce décompte s'élève à 86 496€

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.