

Thierry FUHS
10, rue Aristide Bruant
75018 PARIS
Commissaire aux comptes inscrit à la
Compagnie de Paris

**INSTITUT TRIBUNE SOCIALISTE,
HISTOIRE ET ACTUALITÉ DES IDÉES DU PSU
(ITS)**

**40, rue de Malte
75011 PARIS**

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024**

Mesdames et Messieurs les membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation INSTITUT TRIBUNE SOCIALISTE, HISTOIRE ET ACTUALITÉ DES IDÉES DU PSU (ITS) 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 du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Néant

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration des contributions en nature relatives au bénévolat sont décrites de manière appropriée dans le paragraphe 'Contributions volontaires en nature' de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

Nous avons en particulier apprécié le bien-fondé de la méthodologie suivie, examiné la cohérence des données retenues et revu les calculs effectués par votre Bureau pour l'évaluation de ces contributions en nature.

Vérification des autres documents adressés au Conseil d'administration

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion adressé au Conseil d'administration.

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement du Fonds de dotation 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 du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la 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.

Fait à Paris, le 10 juin 2025

Thierry Fuhs

Commissaire aux comptes

INSTITUT TRIBUNE SOCIALISTE

40 rue de Malte

75011 PARIS

COMPTES ANNUELS

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



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

53/55 Avenue d'Italie
CS60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tel : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels
CS41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tel : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

Sommaire

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

<i>Comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Annexes</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Etats détaillés</i>	<i>18</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>19</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>21</i>

Etats financiers au 31/12/2024

Comptes

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	12 940	7 623	5 317	5 217
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 349	3 349		
	Autres immobilisations corporelles	9 522	8 999	523	693
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 902 500		2 902 500	1 548 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	168		168	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		2 928 479	19 971	2 908 508	1 554 062
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	579		579	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 152		2 152	5 035
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	55 681		55 681	46 456
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	325		325	
	TOTAL (II)	58 737		58 737	51 491
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 987 215	19 971	2 967 245	1 605 553
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	2 517 191	1 343 165
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	53 811	45 718
	Excédent ou déficit de l'exercice	(11 634)	8 093
	Total des fonds propres (situation nette)	2 559 368	1 396 976
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	2 559 368	1 396 976
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	396 729	206 255
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 496	2
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 651	2 282
DETTE (1)	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		38
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	407 876	208 578
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 967 245	1 605 553
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 633,73)	8 092,93
	(1) Dont à moins d'un an	407 876	208 578
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 095	1 549
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 158	1 189
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	30 765	26 280
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	17 761	26 531
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	
Total des produits d'exploitation		50 781	55 549
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	513	614
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	34 009	25 500
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	120	
	Salaires et traitements	20 739	16 744
	Charges sociales	6 226	4 803
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 570	1 219
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	20	
Total des charges d'exploitation		63 196	48 880
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 415)	6 669

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 415)	6 669
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	781	885
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		781	885
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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		781	885
RESULTAT COURANT avant impôts		(11 634)	7 554
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		539
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			539
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			539
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		51 562	56 973
TOTAL DES CHARGES		63 196	48 880
EXCEDENT ou DEFICIT		(11 634)	8 093
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		9 200	9 040
Bénévolat		128 193	117 324
TOTAL		137 393	126 364
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		9 200	9 040
Prestations			
Personnel bénévole		128 193	117 324
TOTAL		137 393	126 364

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 967 245** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **51 562** euros et un total **charges** de **63 196** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-11 634** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Objet social

Cet exercice constitue le deuxième exercice du Fonds de Dotation "Institut Tribune Socialiste, Histoire et actualité du PSU (ITS)" dont les statuts ont été déposés à la préfecture de Paris le 14 janvier 2013. Son activité est régie par l'article 140 de la loi du 4 août 2008 et le décret n°200-158 du 11 février 2009.

L'ITS, de par son objet social, a pour objectif :

- d'entretenir, soit directement soit en soutenant d'autres organismes, le patrimoine intellectuel hérité du Parti Socialiste Unifié (PSU) et d'encourager la recherche historique à son sujet ;
- de transmettre les idées et les valeurs de ce patrimoine dans les réflexions et les débats actuels.

Moyens mis en oeuvre :

Notamment :

- la constitution d'une base documentaire regroupant les archives et publications du PSU ;
- l'établissement d'un annuaire des membres accompagné des notes historiques ;
- l'incitation et le soutien à des travaux de recherche ;
- la réalisation d'actions d'information du public et plus généralement tout support utile à son activité ;
- l'organisation de colloques, séminaires, rencontres ;
- la publication de travaux et de comptes-rendus ;
- le financement des organismes oeuvrant dans un champ d'activités similaires ou complémentaires à celui du Fonds, ou le financement de projets présentés par des organismes, dès lors qu'ils répondent aux conditions de gestion désintéressée et de fonctionnement répondant aux conditions prévues par la législation fiscale, notamment les dispositions relatives au mécénat ;
- tout autre moyen permettant de répondre aux objets pour lesquels le Fonds a été constitué.

Règles et Méthodes Comptables

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les créateurs du fonds l'ont doté dans ses premières années d'une dotation non consommable monétaire de 1 420€.

Le 11 juillet 2023, l'une des associations fondatrices, les Amis de la Tribune Socialiste (ATS), a apporté au fonds de dotation non consommable complémentaire, 16 parts de la SCI 40 rue de Malte.

Ces titres sont évalués à 1 548 000€, ainsi qu'une dette en compte courant de cette même SCI pour 206 254€84.

Le 30 septembre 2024, l'association ATS a apporté au fonds de dotation non consommable complémentaire 14 parts de la SCI 40 rue de Malte.

Ces titres sont évalués à 1 354 500€, ainsi qu'une dette en compte courant de cette même SCI pour 180 474€.

De ce fait :

- la dotation complémentaire non consommable s'élève à 2 515 771€16 ;

Règles et Méthodes Comptables

- les titres inscrits en immobilisations financières s'élèvent à 2 902 500€ ;
- le compte courant de la SCI 40 rue de Malte s'élève à 396 728€84.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

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

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie de contributions volontaires en nature, incluant la mise à disposition de locaux et l'engagement de bénévoles.

Pour l'année 2024, la valorisation annuelle du loyer est estimée à **9 200 € TTC**, tandis que l'implication des bénévoles est évaluée à **128 193 € TTC**.

Conventions

Une convention de gestion applicable au 1er juillet 2016 et une mise à jour applicable au 1er juillet 2019, ont été signées avec l'association "les Amis de Tribune Socialiste" (ATS) qui prévoient la répartition entre le fonds et les ATS du résultat annuel des activités de l'espace "Maltais rouge".

Pour l'exercice 2024, ce résultat correspond à un excédent de 3 522€25, la part revenant à l'ITS s'élève à 1 761€13.

Une convention applicable au 1er juillet 2016 et une mise à jour applicable au 1er juillet 2019, ont été signées avec la SCI 40 rue de Malte qui prévoit la mise à disposition par la SCI de locaux

Règles et Méthodes Comptables

pour le centre de documentation de l'ITS.

Les charges locatives prises en charges par l'ITS pour l'exercice 2024 s'élèvent à 783€54.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 000€ correspondant à des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	11 440		1 500			12 940
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 440		1 500			12 940
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	3 349					3 349
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 522					9 522
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			5 498		5 498	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 871		5 498		5 498	12 871	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 548 000		1 354 500			2 902 500
	Autres titres immobilisés	153		15			168
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 548 153		1 354 515			2 902 668
TOTAL		1 572 464		1 361 513		5 498	2 928 479

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	6 223	1 400		7 623
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 223	1 400		7 623
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 349			3 349
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	8 829	170		8 999
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 178	170		12 348
TOTAL		18 401	1 570		19 971

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	579	579	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 152	2 152	
	Charges constatées d'avance	325	325	
	TOTAL DES CREANCES	3 055	3 055	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 496	9 496		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 651	1 651		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	396 729	396 729		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	407 876	407 876		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		396 729			

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	1 343 165		1 174 026		2 517 191
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	45 718	8 093			53 811
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	8 093	(8 093)		11 634	(11 634)
Situation nette	1 396 976		1 174 026	11 634	2 559 368
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 396 976		1 174 026	11 634	2 559 368

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		2 809
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 809
Fact.non parv. -Frss	2 809	

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		1 380
Autres créances		1 380
Produits à recevoir	1 380	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			325
OVH DEC N+1		61	
VIMEO DEC N+1		264	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			325

Etats financiers au 31/12/2024

Etats détaillés

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	2 908 507,89	98,02	1 554 062,49	96,79	1 354 445,40	87,16
Concessions brevets et droits similaires	5 317,40	0,18	5 217,00	0,32	100,40	1,92
20510000 LOGICIELS DROITS ET VAL. SIM.	12 940,00	0,44	11 440,00	0,71	1 500,00	13,11
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	(7 622,60)	-0,26	(6 223,00)	-0,39	(1 399,60)	-22,49
Installations techniques, matériel et outillage						
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	3 349,21	0,11	3 349,21	0,21		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	(3 349,21)	-0,11	(3 349,21)	-0,21		
Autres immobilisations corporelles	522,99	0,02	692,99	0,04	(170,00)	-24,53
21830000 Matériel de bureau et informat	8 228,16	0,28	8 228,16	0,51		
21840000 Mobilier	1 293,73	0,04	1 293,73	0,08		
28183000 AMORT. MATERIEL BUR ET INFORM.	(7 705,17)	-0,26	(7 535,17)	-0,47	(170,00)	-2,26
28184000 AMORT MOBILIER	(1 293,73)	-0,04	(1 293,73)	-0,08		
Autres participations	2 902 500,00	97,82	1 548 000,00	96,42	1 354 500,00	87,50
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	2 902 500,00	97,82	1 548 000,00	96,42	1 354 500,00	87,50
Autres titres immobilisés	167,50	0,01	152,50	0,01	15,00	9,84
27000000 Autres immobilisations financ.	167,50	0,01	152,50	0,01	15,00	9,84
TOTAL II - Actif circulant NET	58 736,61	1,98	51 490,99	3,21	7 245,62	14,07
Créances clients, usagers et comptes rattachés	578,81	0,02			578,81	
041D Collectif clients débiteurs	578,81	0,02			578,81	
Autres créances	2 151,85	0,07	5 035,36	0,31	(2 883,51)	-57,27
46700003 MALTAIS ROUGE	771,85	0,03	3 097,53	0,19	(2 325,68)	-75,08
46800005 BARRALIS Roger			37,83		(37,83)	-100,0
46870000 Produits à recevoir	1 380,00	0,05	1 900,00	0,12	(520,00)	-27,37
Disponibilités	55 681,36	1,88	46 455,63	2,89	9 225,73	19,86
51210000 CM	8 636,27	0,29			8 636,27	
51220000 CC	1 266,70	0,04	15 256,27	0,95	(13 989,57)	-91,70
51230000 LIVRET CM TRIPLEX	45 544,40	1,53			45 544,40	
51240000 LIVRET A CCOOP	233,99	0,01	31 199,36	1,94	(30 965,37)	-99,25
Charges constatées d'avance	324,59	0,01			324,59	
48600000 Charges constatées avance	324,59	0,01			324,59	
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 967 244,50	100,00	1 605 553,48	100,00	1 361 691,02	84,81

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 559 368,17	86,25	1 396 975,90	87,01	1 162 392,27	83,21
Total des fonds propres (situation nette)	2 559 368,17	86,25	1 396 975,90	87,01	1 162 392,27	83,21
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	2 517 191,16	84,83	1 343 165,16	83,66	1 174 026,00	87,41
10231000 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES IN	1 420,00	0,05	1 420,00	0,09		
10232000 DOT. NON CONSOMPTIBLES COMPL	2 515 771,16	84,78	1 341 745,16	83,57	1 174 026,00	87,50
Report à nouveau	53 810,74	1,81	45 717,81	2,85	8 092,93	17,70
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED)	53 810,74	1,81	45 717,81	2,85	8 092,93	17,70
Excédent ou déficit de l'exercice	(11 633,73)	-0,39	8 092,93	0,50	(19 726,66)	-243,7
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	407 876,33	13,75	208 577,58	12,99	199 298,75	95,55
Emprunts et dettes financières divers	396 728,84	13,37	206 254,84	12,85	190 474,00	92,35
45500010 CC SCI 40 RUE DE MALTE	396 728,84	13,37	206 254,84	12,85	190 474,00	92,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 496,01	0,32	2,08		9 493,93	N/S
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 687,06	0,23			6 687,06	
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS			2,08		(2,08)	-100,0
40810000 Fact.non parv. -Frss	2 808,95	0,09			2 808,95	
Dettes fiscales et sociales	1 651,48	0,06	2 282,35	0,14	(630,87)	-27,64
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			570,00	0,04	(570,00)	-100,0
43100000 URSSAF	1 651,48	0,06			1 651,48	
43700000 CEA			1 712,35	0,11	(1 712,35)	-100,0
Autres dettes			38,31		(38,31)	-100,0
46700000 DEBITEURS DIVERS			31,41		(31,41)	-100,0
46860000 Charges a payer			6,90		(6,90)	-100,0
Total du passif	2 967 244,50	100,00	1 605 553,48	100,00	1 361 691,02	84,81

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	50 780,51	100,00	55 548,99	100,00	(4 768,48)	-8,58
Ventes de biens et services	2 252,72	4,44	2 738,45	4,93	(485,73)	-17,74
Ventes de biens	1 095,10	2,16	1 549,00	2,79	(453,90)	-29,30
70700000 LIVRES	1 095,10	2,16	1 549,00	2,79	(453,90)	-29,30
Ventes de prestations de service	1 157,62	2,28	1 189,45	2,14	(31,83)	-2,68
70800000 PRODUITS ANNEXES	1 157,62	2,28	1 189,45	2,14	(31,83)	-2,68
Produits de tiers financeurs	48 526,13	95,56	52 810,54	95,07	(4 284,41)	-8,11
Ressources générosité du public - Dons manuels	30 765,00	60,58	26 280,00	47,31	4 485,00	17,07
75410000 DONS MANUELS	30 765,00	60,58	26 280,00	47,31	4 485,00	17,07
Contributions financières	17 761,13	34,98	26 530,54	47,76	(8 769,41)	-33,05
75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	16 000,00	31,51	25 404,00	45,73	(9 404,00)	-37,02
75550000 QP BENEFICE (MALTAIS ROUGE)	1 761,13	3,47	1 126,54	2,03	634,59	56,33
Autres produits d'exploitation	1,66				1,66	
Autres produits	1,66				1,66	
75800000 Produits divers gest.courante	1,66				1,66	
Total des charges d'exploitation	63 195,68	124,45	48 880,04	87,99	14 315,64	29,29
Achats de marchandises	513,24	1,01	613,77	1,10	(100,53)	-16,38
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	513,24	1,01	613,77	1,10	(100,53)	-16,38
Autres achats et charges externes	34 008,89	66,97	25 499,89	45,91	8 509,00	33,37
60400000 Achats etudes et prestat. serv	401,65	0,79	720,00	1,30	(318,35)	-44,22
60410000 IMPRESSIONS	1 000,00	1,97	1 194,00	2,15	(194,00)	-16,25
60613000 ELECTRICITE	783,64	1,54	745,53	1,34	38,11	5,11
60630000 Fournit. entretien & petit equ	287,84	0,57	342,57	0,62	(54,73)	-15,98
60640000 Fournitures administratives	293,21	0,58	113,28	0,20	179,93	158,84
61350000 Locations	1 818,29	3,58			1 818,29	
61500000 Entretien et réparations	242,29	0,48			242,29	
61600000 Primes d'assurance	603,84	1,19	448,25	0,81	155,59	34,71
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	13 302,06	26,20	12 630,90	22,74	671,16	5,31
62260000 Honoraires	7 750,00	15,26	2 000,00	3,60	5 750,00	287,50
62300000 Publicite publicat. relat. pub	115,00	0,23	868,74	1,56	(753,74)	-86,76
62360000 Catalogues et imprimés	43,64	0,09	383,51	0,69	(339,87)	-88,62
62510000 Voyages et déplacements	1 797,44	3,54	1 581,38	2,85	216,06	13,66
62560000 Missions			248,88	0,45	(248,88)	-100,0
62570000 Receptions	1 656,30	3,26	1 502,25	2,70	154,05	10,25
62600000 FRAIS POSTAUX	738,61	1,45	691,62	1,25	46,99	6,79
62610000 Internet	686,14	1,35	1 239,40	2,23	(553,26)	-44,64
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	624,70	1,23	285,95	0,51	338,75	118,46
62700000 Services bancaires et assim.	492,77	0,97	339,36	0,61	153,41	45,21
62710000 FRAIS COLLECTE	89,47	0,18	82,27	0,15	7,20	8,75
62810000 Concours divers (cotisations,,	1 282,00	2,52	82,00	0,15	1 200,00	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	119,83	0,24			119,83	
63330000 Impôts, taxes, verst assim.	119,83	0,24			119,83	
Salaires et traitements	20 738,57	40,84	16 744,37	30,14	3 994,20	23,85
64110000 SALAIRES, GRATIFICATIONS	17 994,74	35,44	16 239,77	29,24	1 754,97	10,81

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64130000	Gratification	2 231,83	4,40			2 231,83	
64140000	PARTICIP. TRANSPORT SALARIES	512,00	1,01	504,60	0,91	7,40	1,47
Charges sociales		6 225,77	12,26	4 803,39	8,65	1 422,38	29,61
64510000	CHARGES PATRONALES CEA	4 889,91	9,63	4 665,39	8,40	224,52	4,81
64530000	Charges S.S. et prévoyance	1 081,46	2,13			1 081,46	
64750000	MEDECINE AU TRAVAIL	254,40	0,50	138,00	0,25	116,40	84,35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 569,60	3,09	1 218,62	2,19	350,98	28,80
68111000	Dotations immo incorporelles	1 099,60	2,17	281,00	0,51	818,60	291,32
68112000	Dotation aux amort. immo corp.	470,00	0,93	937,62	1,69	(467,62)	-49,87
Autres charges		19,78	0,04			19,78	
65800000	Charges gestion courante	19,78	0,04			19,78	
Résultat d'exploitation		(12 415,17)	-24,45	6 668,95	12,01	(19 084,12)	-286,1
Total des produits financiers		781,44	1,54	885,33	1,59	(103,89)	-11,73
Autres intérêts et produits assimilés		781,44	1,54	885,33	1,59	(103,89)	-11,73
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	781,44	1,54	885,33	1,59	(103,89)	-11,73
Total des charges financières							
Résultat financier		781,44	1,54	885,33	1,59	(103,89)	-11,73
Résultat courant avant impôts		(11 633,73)	-22,91	7 554,28	13,60	(19 188,01)	-254,0
Total des produits exceptionnels				538,65	0,97	(538,65)	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				538,65	0,97	(538,65)	-100,0
77200000	Produits sur exercices anterie			538,65	0,97	(538,65)	-100,0
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel				538,65	0,97	(538,65)	-100,0
Excédent ou déficit de l'exercice		(11 633,73)	-22,91	8 092,93	14,57	(19 726,66)	-243,7
Contributions volontaires en nature		137 393,00	270,56	126 364,00	227,48	11 029,00	8,73
Dons en nature							
86400000	EMPLOIS DES BENEVOLES	(128 193,00)	252,4	(117 328,00)	211,2	(10 865,00)	-9,26
87000000	BENEVOLAT	128 193,00	252,45	117 328,00	211,22	10 865,00	9,26
Prestations en nature		9 200,00	18,12	9 040,00	16,27	160,00	1,77
87100000	PRESTATIONS EN NATURE	9 200,00	18,12	9 040,00	16,27	160,00	1,77
Bénévolat		128 193,00	252,45	117 324,00	211,21	10 869,00	9,26
Charges des contributions volontaires en nature		137 393,00	270,56	126 364,00	227,48	11 029,00	8,73
Mise à disposition gratuite biens		9 200,00	18,12	9 040,00	16,27	160,00	1,77

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Personnel bénévole	128 193,00	252,45	117 324,00	211,21	10 869,00	9,26