



**Catherine Saint-Guirons**  
*Expert-comptable*  
*Commissaire aux comptes*

## **LE CŒUR DES ENTREPRISES**

~~~~~

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

#### **LE CŒUR DES ENTREPRISES**

Siège social : Siège de l'IRDI  
18 Place Dominique Martin Dupuy  
31000 TOULOUSE

5, rue Tolosane – 31000 TOULOUSE – 06 82 90 41 46 – [catherine.stguirons@free.fr](mailto:catherine.stguirons@free.fr)  
Expert-comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Occitanie  
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Toulouse  
SIRET : 49092104600010 – TVA FR 25490921046



Mesdames, Messieurs,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation LE CŒUR DES ENTREPRISES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds à la fin de cet exercice.**

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-80 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 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 de la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de



fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre structure.

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 du groupement 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 Toulouse, le 18 avril 2025,  
**Le Commissaire aux comptes**



Catherine SAINT-GUIRONS

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2024 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                        | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Terrains                                               |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Constructions                                          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage         | 20 397                      | 6 517                              | 13 880  | 19 107                        | 5 227         | 27.36  |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Participations et Créances rattachées                  | 4 620                       |                                    | 4 620   | 4 620                         |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Prêts                                                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres                                                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Total I</b>                                         | 25 017                      | 6 517                              | 18 500  | 23 727                        | 5 227         | 22.03  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres                                                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                         | 392 503                     |                                    | 392 503 | 352 573                       | 39 929        | 11.33  |
|                           | Charges constatées d'avance (2)                        | 1 226                       |                                    | 1 226   | 327                           | 900           | 275.43 |
|                           | <b>Total II</b>                                        | 393 729                     |                                    | 393 729 | 352 900                       | 40 829        | 11.57  |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 418 746                     | 6 517                              | 412 229 | 376 627                       | 35 602        | 9.45   |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

18/



## BILAN PASSIF

| PASSIF        |                                                            | Exercice N<br>31/12/2024 | 12      | Exercice N-1<br>31/12/2023 | 12      | Ecart N / N-1 |        |
|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|---------|----------------------------|---------|---------------|--------|
|               |                                                            |                          |         |                            |         | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES | <b>Fonds propres</b>                                       |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Fonds propres sans droit de reprise :                      |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Fonds propres statutaires                                  |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Fonds propres complémentaires                              |                          | 154     |                            | 77      | 77            | 100.09 |
|               | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Fonds statutaires                                          |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Fonds propres complémentaires                              |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Ecarts de réévaluation                                     |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Réserves :                                                 |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Réserves statutaires ou contractuelles                     |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Réserves pour projet de l'entité                           |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Autres                                                     |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Report à nouveau                                           |                          |         |                            |         |               |        |
|               | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>      |                          | 52      |                            | 77      | 26            | 33.18  |
|               | <b>Situation nette (sous total)</b>                        |                          | 206     |                            | 154     | 52            | 33.43  |
|               | Fonds propres consommables                                 |                          | 392 300 |                            | 298 500 | 93 800        | 31.42  |
|               | Subventions d'investissement                               |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Provisions réglementées                                    |                          |         |                            |         |               |        |
|               | <b>Total I</b>                                             |                          | 392 506 |                            | 298 654 | 93 852        | 31.42  |
| FONDS DÉDIÉS  | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Fonds dédiés                                               |                          |         |                            |         |               |        |
|               | <b>Total II</b>                                            |                          |         |                            |         |               |        |
| PROVISIONS    | Provisions pour risques                                    |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Provisions pour charges                                    |                          |         |                            |         |               |        |
|               | <b>Total III</b>                                           |                          |         |                            |         |               |        |
| DETTES (I)    | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Emprunts et dettes financières diverses                    |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   |                          | 5 813   |                            | 62 712  | 56 899        | 90.73  |
|               | Dettes des legs ou donations                               |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Dettes fiscales et sociales                                |                          | 13 911  |                            | 15 261  | 1 351         | 8.85   |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Autres dettes                                              |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Instruments de trésorerie                                  |                          |         |                            |         |               |        |
|               | Produits constatés d'avance                                |                          |         |                            |         |               |        |
|               | <b>Total IV</b>                                            |                          | 19 724  |                            | 77 973  | 58 249        | 74.70  |
|               | Ecarts de conversion passif (V)                            |                          |         |                            |         |               |        |
|               | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                       |                          | 412 229 |                            | 376 627 | 35 602        | 9.45   |

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

19 724

77 973

Cabinet Conte - Miral

est

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                 | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|                                                                                 | 31/12/2024 | 12      | 31/12/2023   | 12      | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                              |            |         |              |         |               |        |
| Cotisations                                                                     |            |         |              |         |               |        |
| Ventes de biens et services                                                     |            |         |              |         |               |        |
| Ventes de biens                                                                 |            |         |              |         |               |        |
| Ventes de dons en nature                                                        |            |         |              |         |               |        |
| Ventes de prestations de service                                                |            | 7 500   |              |         | 7 500         |        |
| Parrainages                                                                     |            |         |              |         |               |        |
| Produits de tiers financeurs                                                    |            |         |              |         |               |        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            |         |              |         |               |        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable             |            | 186 200 |              | 79 500  | 106 700       | 134.21 |
| 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 |            | 2 265   |              | 566     | 1 699         | 300.00 |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |            |         |              | 21 415  | 21 415        | 100.00 |
| Autres produits                                                                 |            | 6       |              | 2       | 5             | 295.68 |
| <b>Total I</b>                                                                  |            | 195 971 |              | 101 483 | 94 488        | 93.11  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                               |            |         |              |         |               |        |
| Achats de marchandises                                                          |            |         |              |         |               |        |
| Variation de stock                                                              |            |         |              |         |               |        |
| Autres achats et charges externes                                               |            | 62 502  |              | 58 280  | 4 222         | 7.24   |
| Aides financières                                                               |            | 4 756   |              |         | 4 756         |        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |            | 490     |              | 154     | 336           | 218.84 |
| Salaires et traitements                                                         |            | 88 599  |              | 29 743  | 58 855        | 197.88 |
| Charges sociales                                                                |            | 38 726  |              | 12 203  | 26 523        | 217.35 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |            | 5 227   |              | 1 290   | 3 937         | 305.19 |
| Dotations aux provisions                                                        |            |         |              |         |               |        |
| Reports en fonds dédiés                                                         |            |         |              |         |               |        |
| Autres charges                                                                  |            | 16      |              | 310     | 294           | 94.74  |
| <b>Total II</b>                                                                 |            | 200 316 |              | 101 980 | 98 336        | 96.43  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       |            | 4 344   |              | 497     | 3 848         | 774.52 |

(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         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                        |            |    |              |    |               |        |
| De participation                                                  |            |    |              |    |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 4 396      |    | 574          |    | 3 822         | 666.04 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total III</b>                                                  | 4 396      |    | 574          |    | 3 822         | 666.04 |
| <b>Charges financières</b>                                        |            |    |              |    |               |        |
| 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    |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total IV</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | 4 396      |    | 574          |    | 3 822         | 666.04 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | 52         |    | 77           |    | 26            | 33.18  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations en capital                                         |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                    |            |    |              |    |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations en capital                                         |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |            |    |              |    |               |        |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |            |    |              |    |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 200 367    |    | 102 057      |    | 98 310        | 96.33  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 200 316    |    | 101 980      |    | 98 336        | 96.43  |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | 52         |    | 77           |    | 26            | 33.18  |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                        | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                        | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros         | %             |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |               |               |               |               |
| Dons en nature                                         | 596           |               | 596           |               |
| Prestations en nature                                  | 22 125        | 10 491        | 11 634        | 110,90        |
| Bénévolat                                              |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>22 720</b> | <b>10 491</b> | <b>12 230</b> | <b>116,58</b> |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |               |               |               |               |
| Secours en nature                                      | 596           |               | 596           |               |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 5 400         |               | 5 400         |               |
| Prestations en nature                                  | 16 725        | 10 491        | 6 234         | 59,43         |
| Personnel bénévole                                     |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>22 720</b> | <b>10 491</b> | <b>12 230</b> | <b>116,58</b> |

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 412 229.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 195 971.29 Euros et dégageant un excédent de 51.50 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

Au cours de l'année 2024, 10 nouvelles entreprises ont adhéré au Fonds de Dotation.

En 2024, le Fonds de dotation a initié une nouvelle action : La prise en charge financière des travaux qui permettent d'héberger des personnes dans des conditions dignes et sécuritaires dans des maisons mises à disposition temporairement dans le cadre de conventions entre propriétaires (promoteurs immobiliers, bailleurs sociaux, ...) et associations partenaires.

### - 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 règlement ANC 2014-03 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



## ANNEXE

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                              | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                              |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de transport                        | 18 874                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 523                               |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>20 397</b>                       |               |              |
| Autres participations                        | 4 620                               |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>4 620</b>                        |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>25 017</b>                       |               |              |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Matériel de transport                        |               |          | 18 874                               | 18 874                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 1 523                                | 1 523                                            |
| <b>TOTAL</b>                                 |               |          | <b>20 397</b>                        | <b>20 397</b>                                    |
| Autres participations                        |               |          | 4 620                                | 4 620                                            |
| <b>TOTAL</b>                                 |               |          | <b>4 620</b>                         | <b>4 620</b>                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |               |          | <b>25 017</b>                        | <b>25 017</b>                                    |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       |  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice   | Diminutions<br>Reprises         | Montant fin<br>d'exercice   |
|----------------------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Matériel de transport                        |  | 1 216                       | 4 719                        |                                 | 5 935                       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |  | 74                          | 508                          |                                 | 582                         |
| <b>TOTAL</b>                                 |  | <b>1 290</b>                | <b>5 227</b>                 |                                 | <b>6 517</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |  | <b>1 290</b>                | <b>5 227</b>                 |                                 | <b>6 517</b>                |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice   |  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
|                                              |  |                             |                              |                                 | Dotations Reprises          |
| Matériel de transport                        |  | 4 719                       |                              |                                 |                             |
| Matériel de bureau informatique mobilier     |  | 508                         |                              |                                 |                             |
| <b>TOTAL</b>                                 |  | <b>5 227</b>                |                              |                                 |                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |  | <b>5 227</b>                |                              |                                 |                             |

## 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   |
|-------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 77             | 77                       |                | 0-                         | 154            |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 77             | 77-                      | 52             |                            | 52             |
| Situation nette                     | 154            |                          |                |                            | 206            |
| Fonds propres consommables          | 298 500        |                          | 280 000        | 186 200                    | 392 300        |
| <b>TOTAL I</b>                      | <b>298 654</b> |                          | <b>280 052</b> | <b>186 200</b>             | <b>392 506</b> |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances           | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Charges constatées d'avance | 1 226        | 1 226          |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 226</b> | <b>1 226</b>   |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 5 813         | 5 813          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 3 820         | 3 820          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 689         | 9 689          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 402           | 402            |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>19 724</b> | <b>19 724</b>  |              |                 |

### 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.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie             | Mode     | Durée     |
|-----------------------|----------|-----------|
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau    | Linéaire | 3 ans     |

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Disponibilités                                                           | 347     |
| Total                                                                    | 347     |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 813   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 5 765   |
| Total                                                                  | 11 578  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 1 226   |
| Total                       | 1 226   |



## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

|        | Personnel<br>salarié |
|--------|----------------------|
| Cadres | 2                    |
| Total  | 2                    |

#### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature s'élèvent sur l'année 2024 à **22 720.41 Euros**, réparties de la façon suivante :

- Mise à jour et évolution du site internet : 7 405.91 Euros
- Dons de cartons : 595.50 Euros
- Mise à disposition gratuite de locaux : 5 400 Euros
- Travaux : 2 690 Euros
- Montages de vidéos et assistance dans l'organisation d'un évènement : 6 629 Euros

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 040 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 040 Euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 Euros

## 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.