



Exercice clos le 31 décembre **2024**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

La Fabrique d'Usages Numériques, Association
49 Boulevard Preuilly
37000 Tours

www.groupey.fr

La Fabrique d'Usages Numériques, Association

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'Association La Fabrique d'Usages Numériques,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association La Fabrique d'Usages Numériques, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

GROUPE Y TOURS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes.

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Centre-Val de Loire - Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Membre indépendant du réseau Moore Global - Membre du groupement ATH

SAS au capital de 150 000 €

Siège social : Parc Equatop - 59 rue du mûrier - 37540 SAINT-CYR-SUR-LOIRE - Tél.: 02 47 71 50 00
RCS Tours 484 822 770 - APE 6920 Z - TVA: FR 76 484 822 770



Membre indépendant du réseau
international Moore Global.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance 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.

Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrites dans les notes de l'annexe, sur la base des informations disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de ces méthodes ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, les informations fournies dans les notes concernées de l'annexe et la présentation d'ensemble des comptes annuels

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Cyr-sur-Loire, le 16 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Groupe Y Tours



Philippe Dos Santos

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		64 780	46 478	18 301
Autres immobilisations corporelles		1 690	1 690	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				3 667
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		472		472
TOTAL I		66 942	48 168	18 774
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours		3 951		3 951
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés		8 168		8 168
Créances reçues par legs ou donations				6 706
Autres		26 464		26 464
Valeurs mobilières de placement				47 169
Instruments de trésorerie				
Disponibilités		76 859		76 859
Charges constatées d'avance				42 869
TOTAL III		115 442		115 442
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		182 385	48 168	134 216
				121 839

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	20 000	30 000
Autres réserves		
Report à nouveau	216	3 803
Excédent ou déficit de l'exercice	9 952	-13 587
Situation nette	30 168	20 216
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	16 559	18 843
Provisions réglementées		
TOTAL I	46 728	39 060
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 892	11 606
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	79 597	64 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 971
TOTAL V	87 489	82 780
Ecart de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	134 216	121 839

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	210	3 244
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	24 497	49 150
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	197 858	172 646
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	50	194
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		460
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5	12
TOTAL I	222 620	225 707
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks	-389	-3 562
Autres achats et charges externes	38 697	50 268
Aides financières	100 315	65 509
Impôts, taxes et versements assimilés	1 276	2 021
Salaires et traitements	55 939	99 030
Charges sociales	17 958	26 560
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 019	8 747
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	32	322
TOTAL II	223 847	248 895
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 227	-23 188
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 287	1 592
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 287	1 592
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 287	1 592
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	60	-21 596

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 980
Sur opérations en capital	9 892	9 809
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	9 892	12 789
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		4 779
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		4 779
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 892	8 010
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	233 799	240 087
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	223 847	253 674
EXCEDENT OU DEFICIT	9 952	-13 587
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	7 993	6 000
Prestations en nature		
Bénévolat	15 782	15 548
TOTAL	23 775	21 548
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	7 993	6 000
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	15 782	15 548
TOTAL	23 775	21 548

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 134 216 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 9 952 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour but de promouvoir la fabrication numérique et de créer, gérer et animer des espaces de pratique, qui offrent au public des outils de fabrication numérique, avec pour vocation de contribuer à l'écosystème des Fab Labs ("Fabrication Laboratory"). L'activité est permise notamment par un parc de machines à dispositions des adhérents.

Ce but se place au service de quatre finalités :

Rendre accessible des équipements et des savoirs faire au plus grand nombre pour développer la capacité à créer par soi même, localement, à l'aide d'outils de fabrication numérique et à moindre coût.

Développer et accompagner une communauté locale autour de la fabrication numérique dans laquelle des individus, de tous âges et horizons, se rencontrent, se réunissent et échangent à la façon d'un Tiers lieu.

Penser la place de la fabrication numérique dans une société en transition et apporter des clés de compréhension auprès du grand public, des institutions et des décideurs publics.

Participer à la constitution de savoirs communs en encourageant la production et le partage de connaissances

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège social est fixé à Tours (37000) à MAME - 49 boulevard Preuilly. Toutefois l'Association a déménagé au cours du mois de janvier 2025, ses nouveaux locaux se situent au 244 rue Auguste Chevalier à Tours (37000). Son activité est principalement en Indre et Loire.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 134 216 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 9 952 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--|------------|
| • Instal.techn.mat.et outil manuf territoire | 1 à 5 ans, |
| • Matériel industriel | 3 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas été évalués.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 547 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 28.9 €/heure correspond à un montant de 15 782 euros.

L'association a reçu des dons en nature d'une valeur estimée à 7992.50 euros.

Subventions

Dans le cadre du projet Manufacture de Proximité, une subvention de la préfecture d'Indre et Loire a été accordée au consortium LA FUN, PRECIOUS PLASTIC, et MAKE ICI, pour un montant total de 356 000 euros sous réserve de réalisation des objectifs et pour une durée de 2 ans à compter du 2 décembre 2022.

En tant que porteuse du projet, et désignée comme accompagnatrice, il est comptabilisé dans les comptes de l'Association La FUN, la quote-part réalisée par les autres membres du consortium (en compte 657 pour 100 315 euros), ainsi que le produit global du consortium réalisé au titre de 2024 pour un montant de 161 187 euros (en compte 740100).

Le montant d'avance de cette subvention au 31-12-2024 s'élève à 48 693 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	53 854		10 926
- Générales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	1 690		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	3 667		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	59 211		10 926
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	472		
TOTAL	472		
TOTAL GENERAL	59 683		10 926
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			64 780
- Gales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			1 690
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes		3 667	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		3 667	66 470
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			472
TOTAL			472
TOTAL GENERAL		3 667	66 942

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	36 460	10 019		46 478
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 690			1 690
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	38 150	10 019		48 168
TOTAL GENERAL	38 150	10 019		48 168

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	472		472
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	8 168	8 168	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	23	23	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	14 400	14 400	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	12 041	12 041	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	35 104	34 632	472

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 892	7 892		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	598	598		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 410	4 410		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	74 589	74 589		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	87 489	87 489		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	30 000	-10 000			20 000
Report à nouveau	3 803	-3 587			216
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 587	13 587	9 952		9 952
Situation nette	20 216		9 952		30 168
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	18 843		10 933	13 217	16 559
Provisions réglementées					
TOTAL	39 060		20 885	13 217	46 728

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
ETAT 22	40 000	5 000	5 000	
ETAT 23	15 003	13 843	2 872	10 971
ETAT 24	7 608	7 608	2 020	5 588
TOTAL	62 611	26 451	9 892	16 559

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		2

Commentaire

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde à percevoir
	①	②	①-②
Region	34 171	19 771	14 400
Etat manufacture proximité	161 187	161 187	
SGAR	2 500	2 500	
Total subventions d'exploitation	197 858	183 458	14 400

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 633	11 487
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 694	2 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	10 327	13 828

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		460
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		460

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		6 971
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			6 971

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 979.87	-2 979.87	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs		2 979.87	-2 979.87	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 892.14	9 808.88	83.26	0.85
777000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'e...	9 892.14	9 808.88	83.26	0.85
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	9 892.14	12 788.75	-2 896.61	-22.65
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 779.13	-4 779.13	-100.00
671300 Dons, libéralités		31.00	-31.00	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs		4 748.13	-4 748.13	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES		4 779.13	-4 779.13	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 892.14	8 009.62	1 882.52	23.50

Commentaire



TOURS

Parc EQUATOP
59 rue du Mûrier
37540 Saint-Cyr-sur-Loire

Tel : 02.47.71.50.00