

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8 et 9</i>
- <i>Annexe</i>	<i>10 à 15</i>

***Cabinet FONT-GUILLOT***

*Parc d'activités*

*du Crêt de Mars*

*42150 LA RICAMARIE*

*04 77 80 06 86*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

ASSOCIATION CGAS - COMITE DE GESTION DE L'ACTION SO  
13 rue Etienne Dolet  
42000 SAINT-ETIENNE

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

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	559 903 Euros
- Produits d'exploitation,	2 184 777 Euros
- Résultat net comptable,	31 931 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 11/03/2025

Richard BACHÉ  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<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						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	7 051	7 051				
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	7 051	7 051				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	2 985		2 985	1 249	1 736	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 307		44 307	60 828	16 521	27.16
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	208		208	6 133	5 925	96.60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	486 503		486 503	364 734	121 769	33.39
	Charges constatées d'avance (2)	25 900		25 900	14 328	11 572	80.76
	<b>Total II</b>	559 903		559 903	447 272	112 631	25.18
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>		566 954	7 051	559 903	447 272	112 631	25.18

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	31 474		31 474			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	287 437		268 102		19 336	7.21
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	31 931		19 336		12 596	65.14
	Situation nette (sous total)	350 842		318 911		31 931	10.01
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	350 842		318 911		31 931	10.01
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	1 500		78 180		76 680	98.08
	Total II	1 500		78 180		76 680	98.08
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			51		51	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	135 583		18 130		117 452	647.83
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	4 692		6 285		1 593	25.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			157		157	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	67 286		25 558		41 728	163.27
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	207 561		50 181		157 379	313.62
	Ecarts de conversion passif (V)						

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

207 561 50 181

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	29 180		28 922		258	0.89
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	938 267		894 378		43 889	4.91
Ventes de dons en nature	155 406		223 464		68 057	30.46
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	983 736		995 692		11 956	1.20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
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						
Utilisations des fonds dédiés	78 180		24 675		53 505	216.84
Autres produits	7		0		7	NS
Total I	2 184 777		2 167 131		17 646	0.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 967 260		1 884 662		82 598	4.38
Variation de stock	1 736		1 463		3 199	218.68
Autres achats et charges externes	212 167		214 706		2 539	1.18
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	1 500		78 180		76 680	98.08
Autres charges	3		2		1	40.85
Total II	2 179 194		2 179 013		181	0.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 583		11 882		17 465	146.98

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	22	013	28	513	6 500	22.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	22	013	28	513	6 500	22.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	22	013	28	513	6 500	22.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	27	595	16	631	10 965	65.93
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	9	028	8	990	38	0.42
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	9	028	8	990	38	0.42
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	9	028	8	990	38	0.42
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4	692	6	285	1 593	25.35
Total des produits (I+III+V)	2	215 818	2	204 633	11 184	0.51
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2	183 886	2	185 298	1 412	0.06
5. EXCEDENT OU DEFICIT	31	931	19	336	12 596	65.14

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE					
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	452	452		
21840000	MOBILIER	6 599	6 599		
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	452	452		
28184000	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	6 599	6 599		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE					
STOCKS ET EN COURS		2 985	1 249	1 736	138.95
37000000	STOCKS MARCHANDISE	2 985	1 249	1 736	138.95
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		44 307	60 828	16 521	27.16
41100000	CLIENTS	44 307	60 828	16 521	27.16
AUTRES		208	6 133	5 925	96.60
40100000	FOURNISSEURS		5 297	5 297	100.00
40980000	FOURNISSEUR REMISE A RECEVOIR	177		177	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	31	836	805	96.26
DISPONIBILITES		486 503	364 734	121 769	33.39
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	1 176	771	406	52.64
51150000	CHEQUES VACANCES A ENCAISSER	1 740		1 740	
51210000	SOCIETE GENERALE	379 527	255 716	123 811	48.42
51211000	LIVRET S G 36634893 01	15	15	0	0.33
51212000	LIVRET A SG 31335272	84 492	79 708	4 784	6.00
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	19 552	28 513	8 961	31.43
58010000	REMISE DE CHEQUES BANCAIRES		12	12	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		25 900	14 328	11 572	80.76
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 900	14 328	11 572	80.76
TOTAL ACTIF CIRCULANT		559 903	447 272	112 631	25.18
TOTAL GENERAL		559 903	447 272	112 631	25.18

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	31 474	31 474		
10340100 BIENS NON AFFECTES REPRIS A DI	31 474	31 474		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	287 437	268 102	19 336	7.21
10688000 AUTRES RESERVES	287 437	268 102	19 336	7.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	31 931	19 336	12 596	65.14
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	350 842	318 911	31 931	10.01
TOTAL FONDS PROPRES	350 842	318 911	31 931	10.01
FONDS DEDIES	1 500	78 180	76 680	98.08
19500002 FONDS DEDIES VOYAGE IRLANDE		78 180	78 180	100.00
19500003 FONDS DEDIES VOYAGE RIGA	1 500		1 500	
TOTAL FONDS DEDIES	1 500	78 180	76 680	98.08
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		51	51	100.00
51130000 EFFETS A L'ENCAISSEMENT		51	51	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	135 583	18 130	117 452	647.83
40100000 FOURNISSEURS	125 544	198	125 346	NS
40810000 FOURNISSEURS-FACTURES NON PARV	10 039	17 932	7 893	44.02
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 692	6 285	1 593	25.35
44400000 IMPOT SUR INTERETS	4 692	6 285	1 593	25.35
AUTRES DETTES		157	157	100.00
41100000 CLIENTS		157	157	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	67 286	25 558	41 728	163.27
48731000 PROD CONST AVAN SORTIE VOYAGE	39 710		39 710	
48732000 PROD CONST AVANCE ADHESIONS	27 510	25 438	2 072	8.15
48733000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CA	66	120	54	45.00
TOTAL DETTES	207 561	50 181	157 379	313.62
TOTAL GENERAL	559 903	447 272	112 631	25.18



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
COTISATIONS	29 180	28 922	258	0.89
75610000 COTISATIONS DES ADHERENTS	29 180	28 922	258	0.89
VENTES DE BIENS	938 267	894 378	43 889	4.91
70710000 CV VENTE (PARTICIPATION SALARI	821 447	783 008	38 439	4.91
70711000 CV FRAIS POSTAUX PENALITE	228	226	2	0.80
70720000 VENTE CINEMAS	69 200	66 464	2 736	4.12
70721000 VENTE PISCINES	18 084	13 478	4 607	34.18
70722000 VENTE BOWLINGS	5 733	4 913	821	16.70
70728000 VENTE BILLETTERIE SANS PARTICI	8 483	13 562	5 079	37.45
70729000 VENTE BILLETTERIE AVEC PARTICI	15 093	12 729	2 364	18.58
VENTES DE DONS EN NATURE	155 406	223 464	68 057	30.46
70730000 VENTE LOCATIONS VACANCES	58 454	70 448	11 993	17.02
70731000 VENTE SORTIES / VOYAGES	96 952	153 016	56 064	36.64
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	983 736	995 692	11 956	1.20
74000000 SUBVENTIONS	825 000	833 000	8 000	0.96
74000001 SALAIRES PERMANENTES SUB	158 736	162 692	3 956	2.43
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	78 180	24 675	53 505	216.84
78950000 REPRISE FONDS DEDIES	78 180	24 675	53 505	216.84
AUTRES PRODUITS	7	0	7	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GEST	7	0	7	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 184 777	2 167 131	17 646	0.81
ACHATS DE MARCHANDISES	1 967 260	1 884 662	82 598	4.38
60710500 ACHAT CV ENFANT AIDE AUX VACAN	129 490	132 834	3 344	2.52
60712000 PARTICIPATION SALARIE	821 447	783 008	38 439	4.91
60720000 ACHATS CINEMAS	100 962	96 209	4 752	4.94
60721000 ACHATS PISCINES	23 972	16 876	7 096	42.04
60722000 ACHATS BOWLINGS	6 875	6 241	634	10.16
60728000 ACHATS BILLETTERIE AUTRES (SAN	8 440	13 476	5 036	37.37
60729000 ACHATS BILLETTERIE AUTRES (AVE	17 664	14 467	3 197	22.10
60730000 LOCATION VACANCES	196 433	219 621	23 188	10.56
60731000 SORTIES / VOYAGES	258 260	204 380	53 880	26.36
60740000 PRESTATIONS CHEQUES ACTIVITES	88 103	85 978	2 125	2.47
60742000 PRESTATIONS CHEQUES VACANCES	315 615	311 572	4 043	1.30
VARIATION DE STOCK	1 736	1 463	3 199	218.68
60370000 VARIATION STOCK	1 736	1 463	3 199	218.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	212 167	214 706	2 539	1.18
60110000 BON D'ACHATS		3 964	3 964	100.00
60110100 PRESTATIONS DECES		1 000	1 000	100.00
60630000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	966	319	646	202.43
60640000 AUTRES FOURNITURES	41	990	949	95.86
60810000 FRAIS ENVOIS CV	12 993	11 956	1 037	8.67
60812000 FRAIS ENVOIS AIDES AUX VACANCE	5 356	5 100	256	5.02
61610000 PRIMES D'ASSURANCES	1 395	1 267	128	10.10
61680000 ASSURANCE COFFRE FORT	767	707	60	8.50
62100000 FRAIS PERSONNEL	158 736	162 692	3 956	2.43
62223000 COMMISSION ANCV ENCAISSEMENT C	1 933	183	1 750	957.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
62224000 COMMISSION ANCV CV	11 371	10 937	434	3.97
62225000 COMMISSION ANCV AIDES AUX VACA	1 295	1 329	34	2.53
62260000 HONORAIRES	8 286	4 462	3 824	85.72
62261000 HONORAIRES C COMPTES	5 845	5 830	15	0.26
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	318	455	136	29.99
62570000 RECEPTIONS	1 581	2 429	848	34.92
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	568	381	187	49.19
62780000 SERVICES BANCAIRES	166	186	20	10.68
62800000 COTISATION	160	145	15	10.34
62810000 COTISATIONS-ADHESIONS	390	375	15	4.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	1 500	78 180	76 680	98.08
68950000 FONDS DEDIES	1 500	78 180	76 680	98.08
AUTRES CHARGES	3	2	1	40.85
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	3	2	1	40.85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 179 194	2 179 013	181	0.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 583	11 882	17 465	146.98
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	22 013	28 513	6 500	22.80
76400000 REVENUS DES PLACEMENTS FINANCI	22 013	28 513	6 500	22.80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	22 013	28 513	6 500	22.80
RESULTAT FINANCIER	22 013	28 513	6 500	22.80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 595	16 631	10 965	65.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	9 028	8 990	38	0.42
77200000 PROD. SUR EXERCICES ANTERIEURS	9 028	8 990	38	0.42
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 028	8 990	38	0.42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 028	8 990	38	0.42
IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 692	6 285	1 593	25.35
69500000 IMPOTS SUR SOCIETE NON LUCRATI	4 692	6 285	1 593	25.35
TOTAL DES PRODUITS	2 215 818	2 204 633	11 184	0.51
TOTAL DES CHARGES	2 183 886	2 185 298	1 412	0.06
EXCEDENT OU DEFICIT	31 931	19 336	12 596	65.14

## **ANNEXE**

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

### **ACTIVITÉS**

Objet social de l'entité :

L'association a pour objet l'animation, la gestion et la promotion de l'action sociale en faveur du personnel départemental, membre de la dite association.

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

les activités concernent notamment :

- la distribution de chèques vacances
- l'aide aux vacances
- la participation aux abonnements sportifs et culturels
- la billetterie
- l'organisation de sorties et séjours

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

A compter du 01.01.2024, les prestations "bons cadeaux naissance, mariage et décès" ont été reprise directement par le Conseil Départemental de la Loire.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 051		
TOTAL	7 051		
TOTAL GENERAL	7 051		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 051	7 051
TOTAL			7 051	7 051
TOTAL GENERAL			7 051	7 051

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 051			7 051
TOTAL	7 051			7 051
TOTAL GENERAL	7 051			7 051

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 avec droit de reprise	31 474				31 474
Réserves	268 102	19 336		0	287 437
Excédent ou déficit de l'exercice	19 336	19 336-	31 931		31 931
Situation nette	318 911		31 931	0-	350 842
TOTAL I	318 911		31 931	0	350 842

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	78 180	1 500	78 180			1 500	1 500
Voyage IRLANDE	78 180		78 180				
Voyage RIGA		1 500				1 500	1 500
<b>TOTAL</b>	78 180	1 500	78 180			1 500	1 500

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

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	44 307	44 307	
Débiteurs divers	208	208	
Charges constatées d'avance	25 900	25 900	
TOTAL	70 415	70 415	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	135 583	135 583		
Impôts sur les bénéfices	4 692	4 692		
Produits constatés d'avance	67 286	67 286		
TOTAL	207 561	207 561		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	208
Disponibilités	19 552
Total	19 760

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 039
Total	10 039

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 900
Total	25 900
Produits constatés d'avance	Montant
Produits exceptionnels	67 286
Total	67 286

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5.845 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5.845 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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant