

Jean-Fabien FAUDEMÉR  
Christophe DEVEDEAU- HESNARD  
Yohann CHANTELOUP  
Experts-comptables  
Commissaires aux comptes



7, rue Ferdinand Buisson  
14280 SAINT CONTEST

Adresse postale :  
BP 90010 - 14651 CARPIQUET CEDEX

Association FABIXIS  
10 RUE ALFRED KASTLER

14000 CAEN

## COMPTES ANNUELS

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

Téléphone : 02 31 15 35 50  
Email : [cfg@cfg.biz](mailto:cfg@cfg.biz)  
Internet : [www.cfg.biz](http://www.cfg.biz)

CFG Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au tableau de l'ordre de Rouen  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de Caen  
SARL au capital de 200.000 €  
iret 324 958 073 00060 RCS Caen Code APE 6920  
TVA intracommunautaire FR 78324958073

Association FABIXIS  
10 RUE ALFRED KASTLER  
  
14000 CAEN

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

<i>ATTESTATION DES COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>3</i>
<i>IMMOBILISATIONS</i>	<i>16</i>
<i>DÉTAIL DES COMPTES</i>	<i>23</i>
<i>IMPRIMÉS FISCAUX</i>	<i>29</i>



# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FABIXIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 1 483 043 euros

**Chiffre d'affaires :** 0 euros

**Résultat net comptable :** -32 019 euros

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

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

Fait à Saint Contest  
Le 10/01/2025

Signature

CHRISTOPHE DEVEDEAU-HESNARD

Etats financiers au 31/12/2024

## COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 323		6 323	6 323
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	64 000		64 000	80 000
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>70 323</b>		<b>70 323</b>	<b>86 323</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 000 000		1 000 000	
	<b>DISPONIBILITES</b>	412 358		412 358	1 415 581
	Charges constatées d'avance	362		362	352
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 412 720</b>		<b>1 412 720</b>	<b>1 415 934</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>1 483 043</b>		<b>1 483 043</b>	<b>1 502 257</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				16 000	80 000
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		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		
	Autres		
	Report à nouveau	(458 028)	(424 691)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(32 019)	(33 337)
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>(490 047)</b>	<b>(458 028)</b>
	Fonds propres consommables	1 935 989	1 935 989
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 935 989</b>	<b>1 935 989</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 445 941</b>	<b>1 477 961</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 449	8 988
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	25 653	15 308
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>37 102</b>	<b>24 296</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 483 043</b>	<b>1 502 257</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(32 019,35)	(33 337,25)
(1) Dont à moins d'un an		37 102	24 296
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	64 816	61 443
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	64 816	61 443
RESULTAT D'EXPLOITATION		(64 816)	(61 443)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(64 816)	(61 443)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		98
	Autres intérêts et produits assimilés	43 104	22 543
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		43 104	22 641
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	(37)	112
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		(37)	112
RESULTAT FINANCIER		43 141	22 529
RESULTAT COURANT avant impôts		(21 674)	(38 914)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		447 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			447 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		435 989
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			435 989
RESULTAT EXCEPTIONNEL			11 011
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		10 345	5 434
TOTAL DES PRODUITS		43 104	469 641
TOTAL DES CHARGES		75 123	502 978
EXCEDENT ou DEFICIT		(32 019)	(33 337)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 900	9 900
TOTAL		9 900	9 900

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 483 043** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **43 104** euros
  - un total charges de **75 123** euros
  - dégage un résultat de **-32 019** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant du **fonds de dotation FABIXIS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Objet social du fonds de dotation**

Le fonds de dotation a pour but d'accompagner, de soutenir et d'aider les entreprises de la métallurgie de l'Orne et du Calvados dans leur politique d'innovation, de recherche de compétences, de création d'emplois, de diffusion de leurs métiers et de leur savoir-faire.

## **Nature et périmètre des activités réalisées et description des moyens mis en oeuvre**

Pour accomplir sa mission et mettre en oeuvre son projet, le fonds privilégie les modes d'actions suivants :

- Financement d'études, de recherches spécifiques concernant les besoins des industries dans le domaine de l'emploi, de la formation et de l'innovation ;
- Aides ou dons à des associations de formations dédiées aux PME/PMI de l'Orne et du Calvados, et à des Syndicats professionnels dont l'objet social autorise le soutien aux PME/PMI et la défense de leurs intérêts ;
- Organiser et participer à des conférences, séminaires, publications ayant un lien avec l'objet social ;
- Soutenir des actions de sensibilisation et de formation sur l'innovation dans la branche ;
- Animer et participer à toute opération de mécénat répondant aux critères de l'objet social ;
- Répondre aux demandes des entreprises de la métallurgie en assurant et en organisant, soit directement soit indirectement, par les moyens appropriés, toute action de promotion, divulgation et communication sur les métiers exercés dans les domaines d'activités des entreprises de la métallurgie de l'Orne et du Calvados ;
- Développer les relations entre les jeunes et les entreprises de la métallurgie et améliorer la connaissance réciproque du monde de l'éducation et du monde industriel ;
- Contribuer à l'information, l'orientation professionnel des jeunes scolaires, lycéens, universitaires et demandeurs d'emplois en leur faisant appréhender plus concrètement l'entreprise industrielle et ses valeurs positives ;
- Favoriser l'accès à l'emploi des jeunes au sein des entreprises de la métallurgie dans les territoires de l'Orne et du Calvados ;
- Accompagner les efforts et les actions de la branche professionnelle de la métallurgie et des entreprises de la métallurgie en faveur de l'information et de l'emploi des jeunes dans les territoires de l'Orne et du Calvados.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Règles et méthodes comptables

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

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts depuis le 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 483 043** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **43 104** euros et un total **charges** de **75 123** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-32 019** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Tableau des variations des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dotations consommables	1.935.989 €				1.935.989 €
Réserves					
Report à nouveau	(424.691) €	(33.337) €			(458.028) €
Excédent ou déficit de l'exercice	(32.019) €	32.019 €			(32.019) €
<b>Situation nette</b>	<b>1.479.279 €</b>				<b>1.445.942 €</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1.479.279 €</b>				<b>1.445.942 €</b>

## Informations sur la politique suivie en matière de gestion des dotations

Suite à la modification de l'article 7 des statuts, la dotation en capital peut désormais être consommée pour les dépenses de fonctionnement opérationnel du fonds.

La dotation initiale, composée d'un versement en capital de 1 500 000 euros ainsi que des titres de la SCI Unimeto, enregistrés pour une valeur de 435 989 euros à l'actif du bilan, est consommable. L'ensemble de ces libéralités figurent en fonds associatifs sans droit de reprise pour un montant de 1.935.989 € au 31/12/2024.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

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

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

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

### Immobilisations incorporelles

Libellé	Valeur début exercice	Acquisition	Amortissement	Valeur fin exercice
Logotype FABIXIS	6.323 €			6.323 €
<b>TOTAL</b>	<b>6.323 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>6.323 €</b>

**Immobilisations corporelles** NÉANT

### Immobilisations financières

Libellé	Valeur début exercice	Acquisition	Amortissement /Cession	Valeur fin exercice
Titres SCI UNIMETO	0 €			0 €
OCA UCONEKT	0 €			0 €
PRET SNA	0 €			0 €
PRET MPI	0 €			0 €
PRET SEFOP	0 €			0 €
PRET SOMEVE	80.000 €		16.000 €	(1) 64.000 €
<b>TOTAL</b>	<b>80.000 €</b>		<b>16.000 €</b>	<b>64.000 €</b>

(1) Le prêt SOMEVE est un prêt à taux 0 % consenti pour une durée de 5 ans. 1ère échéance de remboursement est fixée au 30.03.2024.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

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

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

## État des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciation sur immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## État des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4.114 €	4.114 €		
Dettes sociales & fiscales	25.653 €	25.653 €		
<b>Total</b>	<b>29.767 €</b>	<b>29.767 €</b>		

## Engagements financiers et autres informations

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Engagements donnés :

NÉANT

## Engagements reçus :

NÉANT

## Autres Informations :

Le fonds de dotation n'emploie pas de salarié.

## Produits financiers :

NÉANT

## Honoraires Commissaire aux Comptes :

Les honoraires comptabilisés pour les commissaires aux comptes au titre de l'année 2024 sont de 1836 €TTC.

## Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Pourcentage de détention directe	Nature du contrôle	Capitaux propres	Résultat dernier exercice
SCI Unimeto	0%			0 €

Le fond FABIXIS a cédé les parts sociales de la SCI UNIMETO au 28.09.2023, il ne possède donc plus aucun pourcentage de détention au 31.12.2023.

## Suivi des prêts



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Libellé	Date octroi	Montant	Date 1 <sup>ère</sup> échéance	Echéance remboursement
PRET SOMEVE	15/09/2022	80.000 €	30/03/2024	2028

## Disponibilités

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

## Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 323					6 323
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 323					6 323
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	80 000				16 000	64 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	80 000				16 000	64 000
TOTAL		86 323				16 000	70 323

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	64 000	16 000	48 000
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	362	362	
	TOTAL DES CREANCES	64 362	16 362	48 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		16 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 449	11 449		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	25 653	25 653		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	37 102	37 102		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(424 691)	(33 337)			(458 028)
Excédent ou déficit de l'exercice	(33 337)	33 337		32 019	(32 019)
Situation nette	(458 028)			32 019	(490 047)
Fonds propres consommables	1 935 989				1 935 989
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 477 961			32 019	1 445 941

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole ESTIMATION DE 180 HEURES SUR LA BASE DE 55 €DE L'HEURE	9 900	9 900
	9 900	9 900
Total	9 900	9 900



Etats financiers au 31/12/2024

DÉTAIL DES COMPTES

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation						
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	64 816		61 443		3 373	5,49
Autres achats et charges externes	64 816		61 443		3 373	5,49
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	58			58		
61520000 ENTRETIEN LOCAUX			420	(420)	-100,00	
61600000 ASSURANCE	715		685	29	4,26	
62140000 PERSONNEL EXT FONDS DOTATION	3 147		2 979	167	5,61	
62260100 HONORAIRES COMPTABLE CFG	2 745		2 381	365	15,31	
62260300 HONORAIRES CAC	968		1 851	(883)	-47,72	
62260500 HONORAIRES JURIDIQUES	2 886		15 432	(12 546)	-81,30	
62260700 HONORAIRES BEJYM			13 464	(13 464)	-100,00	
62300000 PUBLICITE			77	(77)	-100,00	
62370000 PARTENARIATS	52 000		20 000	32 000	160,00	
62510000 DEPLACEMENT & HEBERGEMENT	1 157		2 092	(935)	-44,70	
62570000 RECEPTION MANIFESTATIONS			202	(202)	-100,00	
62700000 SERVICES BANCAIRES	341		1 059	(718)	-67,80	
62800000 COTISATIONS	800		800			
Autres charges						
65800000 CHARGES DIVERSES SUR OPERATIONS						
Résultat d'exploitation	(64 816)		(61 443)		(3 373)	-5,49
Total des produits financiers	43 104		22 641		20 463	90,38
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.			98	(98)	-100,00	
76240000 REVENUS DES PRETS			98	(98)	-100,00	
Autres intérêts et produits assimilés	43 104		22 543	20 562	91,21	
76800000 PRODUITS FINANCIERS DIVERS	43 104		22 543	20 562	91,21	
Total des charges financières	(37)		112	(149)	-133,37	
Intérêts et charges assimilées	(37)		112	(149)	-133,37	
66160000 INTERETS BANCAIRES	(37)		112	(149)	-133,37	
Résultat financier	43 141		22 529	20 613	91,49	
Résultat courant avant impôts	(21 674)		(38 914)	17 240	44,30	
Total des produits exceptionnels			447 000	(447 000)	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			447 000	(447 000)	-100,00	
77510000 CESSION IMMOBILISATIONS INCORPOR			447 000	(447 000)	-100,00	
Total des charges exceptionnelles			435 989	(435 989)	-100,00	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération en capital				435 989		(435 989)	-100,00
67500000	VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CED			435 989		(435 989)	-100,00
Résultat exceptionnel				11 011		(11 011)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		10 345		5 434		4 911	90,38
69500000	IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	10 345		5 434		4 911	90,38
Excédent ou déficit de l'exercice		(32 019)		(33 337)		1 318	3,95
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature		9 900		9 900			
Personnel bénévole		9 900		9 900			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/20241231/12/2024mois		01/01/20231231/12/2023mois		Variations%	
TOTAL I - Actif immobilisé NET	70 323	4,74	86 323	5,75	(16 000)	-18,53
Concessions brevets et droits similaires	6 323	0,43	6 323	0,42		
20510000LOGOTYPE FABIXIS	6 323	0,43	6 323	0,42		
Prêts	64 000	4,32	80 000	5,33	(16 000)	-20,00
27470000PRET SOMEVE	64 000	4,32	80 000	5,33	(16 000)	-20,00
TOTAL II - Actif circulant NET	1 412 720	95,26	1 415 934	94,25	(3 213)	-0,23
Valeurs mobilières de placement	1 000 000	67,43			1 000 000	
50810000COMPTE A TERME	1 000 000	67,43			1 000 000	
Disponibilités	412 358	27,80	1 415 581	94,23	(1 003 223)	-70,87
51210000CIC	9 552	0,64	1 027 923	68,43	(1 018 371)	-99,07
51250000LIVRET ASSOCIATION	340 195	22,94	367 925	24,49	(27 730)	-7,54
51260000COMPTE DE DOTATION	26 777	1,81	19 734	1,31	7 043	35,69
51870000BANQUE - INTERETS A RECEVOIR	35 834	2,42			35 834	
Charges constatées d'avance	362	0,02	352	0,02	10	2,87
48600000CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	362	0,02	352	0,02	10	2,87
TOTAL DUBILAN ACTIF	1 483 043	100,00	1 502 257	100,00	(19 213)	-1,28

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	1 445 941	97,50	1 477 961	98,38	(32 019)	-2,17
Total des fonds propres (situation nette)	(490 047)	-33,04	(458 028)	-30,49	(32 019)	-6,99
Report à nouveau	(458 028)	-30,88	(424 691)	-28,27	(33 337)	-7,85
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	(458 028)	-30,88	(424 691)	-28,27	(33 337)	-7,85
Excédent ou déficit de l'exercice	(32 019)	-2,16	(33 337)	-2,22	1 318	3,95
Total des autres fonds propres	1 935 989	130,54	1 935 989	128,87		
Fonds propres consommables	1 935 989	130,54	1 935 989	128,87		
10810000 DOTATION CONSOMPTIBLE	1 935 989	130,54	1 935 989	128,87		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	37 102	2,50	24 296	1,62	12 806	52,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 449	0,77	8 988	0,60	2 461	27,38
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 114	0,28	2 979	0,20	1 135	38,09
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	7 335	0,49	6 009	0,40	1 326	22,07
Dettes fiscales et sociales	25 653	1,73	15 308	1,02	10 345	67,58
44400000 ETAT, IMPOT SUR PRODUITS FINAN	25 653	1,73	15 308	1,02	10 345	67,58
Total du passif	1 483 043	100,00	1 502 257	100,00	(19 213)	-1,28

# Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9			
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des produits			
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des charges			
SOLDE			

Etats financiers au 31/12/2024

**IMPRIMÉS FISCAUX**