

PROVIDENTI'ELLES

38 Rue Jean Bouin

44100 NANTES

SIRET : 88471805700018

APE : 9499Z

ETATS FINANCIERS

PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

11

12

15

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

PROVIDENTI'ELLES
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	193 420,08 €
Résultat net comptable	-67 337,73 €
Total du bilan	58 075,92 €

Fait à NANTES,
Le 14/03/2025.
Stéphane DE GUERNY,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 460,00	6 406,08	1 053,92	3 413,92
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	22 852,31	12 453,51	10 398,80	12 436,51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 120,00		2 120,00	1 200,00
TOTAL (I)	32 432,31	18 859,59	13 572,72	17 050,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	768,60		768,60	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				2 100,00
Valeurs mobilières de placement	15,20		15,20	15,20
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	43 719,40		43 719,40	92 758,49
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	44 503,20		44 503,20	94 873,69
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	76 935,51	18 859,59	58 075,92	111 924,12

BILAN PASSIF

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	106 127,94	76 151,86
Excédent ou déficit de l'exercice	-67 337,73	29 976,08
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>38 790,21</i>	<i>106 127,94</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 369,26	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	42 159,47	106 127,94
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	2 535,59	2 122,39
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 612,26	3 673,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	768,60	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	15 916,45	5 796,18
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	58 075,92	111 924,12

COMPTE DE RÉSULTAT

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	16 464,00	7 474,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 052,47	1 443,40
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	248,40	
<i>Dont parrainages</i>	150,00	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 511,21	35 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	156 474,61	82 000,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	9 669,39	56 892,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	193 420,08	182 809,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 229,84	2 364,77
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	68 959,81	51 287,08
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 809,39	517,96
Salaires et traitements	140 686,27	75 227,73
Charges sociales	42 239,82	18 437,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 848,62	5 917,31
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		5,12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	263 773,75	153 757,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-70 353,67	29 051,67
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	896,41	924,41
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)	896,41	924,41
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	896,41	924,41

COMPTE DE RÉSULTAT

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-69 457,26	29 976,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 119,53	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 119,53	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 119,53	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	196 436,02	183 733,81
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	263 773,75	153 757,73
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-67 337,73	29 976,08
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	109 120,75	66 936,61
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	109 120,75	66 936,61
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	98 999,00	58 845,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole	10 121,75	8 091,61
TOTAL	109 120,75	66 936,61
TOTAL	-67 337,73	29 976,08

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	7 460,00	6 406,08	1 053,92	3 413,92
2050000000 concessions et droits similaire	7 460,00		7 460,00	7 460,00
2805000000 amortissement logiciels		6 406,08	-6 406,08	-4 046,08
Immobilisations corporelles				
Autres	22 852,31	12 453,51	10 398,80	12 436,51
2181000000 installations generales, agenc	14 342,44		14 342,44	14 342,44
2183000000 materiel de bureau et materiel	8 509,87		8 509,87	6 058,96
2818100000 amt inst gen, agenc, amen div		7 759,17	-7 759,17	-5 710,25
2818300000 amort mat bureau et mat inform		4 694,34	-4 694,34	-2 254,64
Immobilisations financières				
Autres	2 120,00		2 120,00	1 200,00
2750000000 dépôts et cautionnements versé	2 120,00		2 120,00	1 200,00
TOTAL (I)	32 432,31	18 859,59	13 572,72	17 050,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	768,60		768,60	
4181000000 usagers factures a etabli	768,60		768,60	
Autres				2 100,00
4487000000 produit à recevoir				2 000,00
4670000000 autr cptes debit. ou credit.				100,00
Valeurs mobilières de placement	15,20		15,20	15,20
5081000000 autres valeurs mobilières	15,20		15,20	15,20
Disponibilités	43 719,40		43 719,40	92 758,49
5120010000 crédit agricole	30 552,81		30 552,81	11 018,86
5120080000 banque populaire	2 802,44		2 802,44	4 087,17
5120090000 crédit agricole - livret a ass	2 299,97		2 299,97	75 404,10
5120100000 crédit agricole - la roche s/y	4 267,22		4 267,22	1 922,36
5120140000 crédit agricole - angers	3 681,96		3 681,96	
5170010000 compte en ligne - siège				301,00
5170020000 compte en ligne -maison nantes	90,00		90,00	25,00
5310010000 caisse - providentielles	25,00		25,00	
TOTAL (II)	44 503,20		44 503,20	94 873,69
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	76 935,51	18 859,59	58 075,92	111 924,12

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	106 127,94	76 151,86
1100000000 report a nouveau cred.	106 127,94	76 151,86
Excédent ou déficit de l'exercice	-67 337,73	29 976,08
Situation nette (sous total)	38 790,21	106 127,94
Subventions d'investissement	3 369,26	
1310000000 subventions d'investissements	5 488,79	
1391000000 sub inv inscrites au cpte res	-2 119,53	
TOTAL (I)	42 159,47	106 127,94
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 535,59	2 122,39
401000 fournisseurs	88,85	
4081000000 frs factures non parvenues	2 446,74	2 122,39
Dettes fiscales et sociales	12 612,26	3 673,79
4282000000 dettes prov pr cong a payer	4 382,44	265,80
4310000000 securite sociale	4 366,42	2 340,45
4372000000 caisse retraite	815,44	362,85
4373000000 caisses prevoyance	1 208,38	569,68
4382000000 ch sociales sur cong a payer	1 752,98	106,32
4421000000 prélèvements à la source	86,60	28,69
Autres dettes	768,60	
4670000000 autr cptes debit. ou credit.	768,60	
TOTAL (IV)	15 916,45	5 796,18
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	58 075,92	111 924,12

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	16 464,00	7 474,00
7560000000 cotisations	16 464,00	7 474,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 052,47	1 443,40
7071000000 ventes marchandises	3 002,70	1 233,40
7071010000 produit petit événements	49,77	210,00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	248,40	
7063000000 ventes de parrainages	150,00	
7080000000 refacturations diverses	98,40	
Dont parrainages	150,00	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 511,21	35 000,00
7401000000 etat	5 000,00	9 000,00
7402000000 region		20 000,00
7403000000 departements	1 511,21	5 000,00
7404000000 communes	1 000,00	1 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	156 474,61	82 000,00
7540000000 dons et collectes		6 350,00
7541000000 dons et collectes fondations	109 150,00	49 600,00
7541100000 dons manuels	8 477,15	50,00
7541200000 dons boutiques solidaires	10,00	
7541500000 dons et collectes entreprises	38 837,46	26 000,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	9 669,39	56 892,00
7543000000 dons et collectes evenementiel	9 669,39	56 892,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	193 420,08	182 809,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 229,84	2 364,77
6070000000 achats de marchandises	2 229,84	2 364,77
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	68 959,81	51 287,08
6061000000 eau	140,28	50,73
6061100000 electricité	2 548,90	246,15
6061300000 carburant	153,02	
6063000000 fournitures et petit equipemen	1 840,39	1 016,61
6063200000 produits d'entretien	114,76	
6064000000 fournitures administratives	421,66	376,06
6068000000 autres matieres et fournitures		13,45
6068100000 consommables maison	150,15	398,76
6132000000 locations immobilières	23 948,96	4 954,00
6135000000 locations informatique	2 132,44	1 426,21
6140000000 charges locatives et de co-pro	5 614,86	4 976,80
6156000000 maintenance	775,31	
6161000000 assurance des locaux	1 236,38	622,00
6163000000 primes assurances	246,78	
6226000000 honoraires	19 069,64	15 545,97
6231000000 annonces et insertions pub	1 097,51	442,48
6236000000 catalogues et imprimés	500,70	8 777,03
6251000000 voyages et déplacements	2 021,07	851,79

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6251200000 frais de repas	534,63	178,20
6251300000 train	679,70	
6256000000 missions - essaimage	913,01	2 572,45
6257000000 receptions	758,22	75,80
6257010000 réceptions -vente aux enchères		6 347,53
6257030000 coûts rh interne	290,20	340,21
6258000000 déplacement réseau	194,48	150,98
6262000000 frais postaux	213,07	416,21
6263000000 internet	2 383,24	921,40
6270000000 services bancaires et assimile	980,45	586,26
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 809,39	517,96
6333000000 partic format continue	1 878,42	517,96
6351200000 taxe foncière	835,53	
6351300000 autres impôts locaux	95,44	
Salaires et traitements	140 686,27	75 227,73
6411000000 salaires, appointements	139 199,09	75 691,71
6412000000 congés payés	1 487,18	-463,98
Charges sociales	42 239,82	18 437,76
6451000000 cotisations a l'urssaf	25 517,12	13 773,04
6453000000 cotis caisses de retraites	6 079,47	2 994,67
6454000000 cotisations pole emploi	3 117,45	855,08
6455000000 cotisations prevoyance	2 551,00	588,12
6458000000 cotisations autres org.sociaux		100,57
6458100000 prov ch soc congés a payer	4 276,12	-185,59
6475000000 medecine du travail, pharmacie	698,66	311,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 848,62	5 917,31
6811100000 immobilisations incorporelles	2 360,00	2 438,60
6811200000 immobilisations corporelles	4 488,62	3 478,71
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		5,12
6580000000 charg div. de gest courante		5,12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	263 773,75	153 757,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-70 353,67	29 051,67
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	896,41	924,41
7610000000 reprise balance	896,41	924,41
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)	896,41	924,41
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	896,41	924,41

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-69 457,26	29 976,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 119,53	
7770000000 q-part subv invest vir res exe	2 119,53	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 119,53	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 119,53	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	196 436,02	183 733,81
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	263 773,75	153 757,73
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-67 337,73	29 976,08
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	109 120,75	66 936,61
8700000000 DONS EN NATURE	109 120,75	66 936,61
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	109 120,75	66 936,61
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	98 999,00	58 845,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole	10 121,75	8 091,61
8640000000 PERSONNEL BENEVOLE	10 121,75	8 091,61
TOTAL	109 120,75	66 936,61
TOTAL	-67 337,73	29 976,08

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 58 075,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -67 337,73 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/03/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Valorisation du bénévolat

Nature	Heures	Valorisation	Total	Commentaires
Animation - Gestion de l'association	710	14,26	10 122	Valorisation SMIC chargé
Total Bénévolat (valorisé)			10 122	

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Concessions, brevets	2 ans
- Matériel informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir ?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association PROVIDENTI'ELLES.
- l'association PROVIDENTI'ELLES est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

22020 - PROVIDENTI'ELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 460,00		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		14 342,44		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	6 058,96		2 450,91
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	20 401,40		2 450,91
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	27 861,40		2 450,91

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			7 460,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				14 342,44	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			8 509,87	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			22 852,31	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			30 312,31	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 046,08	2 360,00		6 406,08
TOTAL	4 046,08	2 360,00		6 406,08
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	5 710,25	2 048,92		7 759,17
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 254,64	2 439,70		4 694,34
Emballages récupérables divers				
TOTAL	7 964,89	4 488,62		12 453,51
TOTAL GENERAL	12 010,97	6 848,62		18 859,59

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 120,00		2 120,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	768,60	768,60	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		2 888,60	768,60	2 120,00
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

PRODUITS À RECEVOIR	
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	768,60
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	768,60

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 535,59	2 535,59		
Personnel & comptes rattachés	4 382,44	4 382,44		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 143,22	8 143,22		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	86,60	86,60		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	768,60	768,60		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	15 916,45	15 916,45		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés