

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION GROUPE CHIROPTERES DE PROVENCE

Siège social :

487 Rue des Razeaux, 04230 – Saint-Etienne-Les-Orgues
SIREN n° 924 425 101

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 10 mars 2025, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION GROUPE CHIROPTERES DE PROVENCE relatifs 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.



**commissaire
aux comptes**

FINAREV CONSEIL – Cabinet d'audit inscrit à la CRCC de Versailles et du Centre
Capital de 1 000 € - 68, rue Gabriel Péri - 92120 Montrouge – SIREN n° 849 251 889, RCS de Nanterre

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 10 mars 2025 à la date d'émission de notre rapport.

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 principes comptables appliqués : vérification de l'adéquation et de la conformité aux règlements ANC 2018-06 des méthodes adoptées ;

Le respect du cadre réglementaire associatif, et notamment la correcte comptabilisation des subventions, dons et legs, et leur rattachement à l'exercice, au regard des règles comptables applicables aux associations.

La continuité d'exploitation, compte tenu de la dépendance éventuelle de l'association à certaines ressources (subventions publiques, dons privés, recettes d'activités), et de l'analyse de la capacité de l'association à poursuivre ses activités au moins pour les douze mois suivant la clôture.

Les estimations significatives : examen des hypothèses retenues, notamment celles relatives à la dotation aux amortissements, provisions afin d'évaluer leur caractère raisonnable ;

La présentation d'ensemble des comptes : contrôle de la cohérence globale des états financiers, en particulier l'annexe, et de l'information financière transmise aux membres/partenaires.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

verp



commissaire
aux comptes

FINAREV CONSEIL – Cabinet d'audit inscrit à la CRCC de Versailles et du Centre
Capital de 1 000 € - 68, rue Gabriel Péri - 92120 Montrouge – SIREN n° 849 251 889, RCS de Nanterre

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 activité, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'activité et d'appliquer la convention comptable de continuité d'activité, sauf s'il est prévu de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association.

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 ;



commissaire
aux comptes

FINAREV CONSEIL – Cabinet d'audit inscrit à la CRCC de Versailles et du Centre
Capital de 1.000 € - 68, rue Gabriel Péri - 92120 Montrouge – SIREN n° 849 251 889, RCS de Nanterre



FINAREV CONSEIL

- 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 association. 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.

Montrouge, le 05 mai 2025

Madjid LHOCINE

Commissaire aux comptes



**commissaire
aux comptes**

FINAREV CONSEIL – Cabinet d'audit inscrit à la CRCC de Versailles et du Centre
Capital de 1 000 € - 68, rue Gabriel Péri - 92120 Montrouge – SIREN n° 849 251 889, RCS de Nanterre

Association FONDS DE DOTATION GCP

487 rue des Razeaux

04230 ST ETIENNE LES ORGUES

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

| | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|---------------------------|--|------------|-------------------|--------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (I) | | | | |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 15 000 | | 15 000 | 15 000 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 30 476 | | 30 476 | 15 000 |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (II) | 45 476 | | 45 476 | 30 000 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 45 476 | | 45 476 | 30 000 |
| | (1) dont droit au bail | | | | |
| | (2) dont à moins d'un an | | | | |
| | (3) dont à plus d'un an | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|--|---------------|---------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 15 000 | 15 000 |
| | 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 | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 236 | |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 15 236 | 15 000 |
| | Fonds propres consommables | 15 000 | 15 000 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 15 000 | 15 000 |
| Total des fonds propres | | 30 236 | 30 000 |
| 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 contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| Total des fonds reportés et dédiés | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| Total des provisions | | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | 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 | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 240 | |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | |
| DETTES DIVERSES | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 15 000 | |
| | Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 15 240 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 45 476 | 30 000 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 236,00 | 0,00 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 15 240 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Compte de Résultat 1/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| | | 12 mois | 11 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 | 500 | |
| | 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 | 500 | |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 264 | |
| | Aides financières | 15 000 | 15 000 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| | Salaires et traitements | | |
| | Charges sociales | | |
| | Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| | Dotations aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | | |
| | Total des charges d'exploitation | 15 264 | 15 000 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (14 764) | (15 000) |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (14 764) | (15 000) |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'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 | | | |
| CHARGES FINANCIERES | 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 | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | | |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (14 764) | (15 000) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 15 000 | 15 000 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | 15 000 | 15 000 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 15 000 | 15 000 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 15 500 | 15 000 |
| TOTAL DES CHARGES | | 15 264 | 15 000 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 236 | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | (1 432) |
| Prestations en nature | | (500) | (500) |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | (500) | (1 932) |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | (500) | (500) |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | (1 432) |
| TOTAL | | (500) | (1 932) |

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 bilan de l'exercice présente un total de **45 476 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 15 500 euros** et un total **charges de 15 264 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 236 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables au secteur associatif (ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08) et dans le respect du principe de prudence.

Informations générales complémentaires

Afin de permettre la réalisation de son objet, le Fonds de dotation mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés. En particulier, il pourra :

- mener lui-même ses œuvres et missions d'intérêt général. Il peut notamment se faire aider par des bénévoles et rembourser les frais ;
- recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable ;
- soutenir des organismes sans but lucratif tels que des associations, poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ;
- proposer du mécénat et/ou du bénévolat de compétences en soutien aux actions des bénéficiaires du Fonds de dotation en France.

Le Fonds pourra utiliser ses ressources pour financer ses diverses charges (administration, salaires,

Règles et Méthodes Comptables

etc.).

Le fonds de dotation est constitué pour une durée indéterminée.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Composition des fonds Propres :

Les fonds propres

Les fonds propres sont constitués par des apports des membres ou des affectations de fondateurs, de personnes physiques, de personnes morales, d'autorités administratives et, au fur et à mesure de la vie de l'entité, par les résultats de l'entité. Les fonds propres permettent d'assurer la pérennité des activités et le développement de nouveaux projets.

Ce patrimoine n'appartient ni aux membres ni aux fondateurs (sauf en cas d'exercice du droit de reprise) puisqu'en cas de liquidation non judiciaire de l'entité, il sera dévolu à une autre personne morale d'intérêt général et non aux membres ou aux fondateurs.

Les fonds propres avec et sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par le bénéficiaire. La condition n'a pas de terme

Composition des fonds propres :

Les ressources mises définitivement à disposition de l'entité :

- les fonds propres sans droit de reprise – les fonds propres avec droit de reprise
- les écarts de réévaluation
- les réserves

Règles et Méthodes Comptables

- le report à nouveau
- l'excédent ou le déficit de l'exercice.

Les ressources à caractère durable sont des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'association et d'alimenter sa trésorerie, à savoir :

- les fonds propres consommables
- les subventions d'investissements
- les provisions réglementées

Informations sur l'utilisation des ressources

Au cours de l'exercice 2024, les dotations aux fonds propres consommables ont été mobilisées à hauteur de 15 000€, dans le cadre de la mise en oeuvre des projets suivants :

ASS GCP :

Le soutien en numéraire est affecté en particulier au financement des actions/activités suivantes :

- Gestion de sites à Chiroptères pour lesquels le GCP est propriétaire ou gestionnaire ;
- Suivi de gîtes et populations de chauves-souris ;
- Sensibilisation sur la protection et la prise en compte des chauves-souris.

Ces utilisations s'inscrivent dans le respect des objectifs d'intérêt général poursuivis par l'entité, conformément aux modalités prévues lors de la constitution des dotations.

Créances et Dettes

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | 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 | | | |
| | TOTAL DES CREANCES | | | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | 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 | 240 | 240 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | 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 | 15 000 | 15 000 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 15 240 | 15 240 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Variation des Fonds Propres

| | 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 | 15 000 | | | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | 236 | | 236 |
| Situation nette | 15 000 | | 236 | | 15 236 |
| Fonds propres consommables | 15 000 | | | | 15 000 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 30 000 | | 236 | | 30 236 |

Les fonds perçus de la part de la SNCF ont approvisionné le compte "fonds propres consommables"

Les fonds propres consommables seront utilisés dans le cadre de l'objet social du fonds de dotation.

