

FONDS DE DOTATION PANASSOU

Chateau de Panassou - Bezen

24220 ST CYPRIEN

**COMPTES ANNUELS**

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>

Bilan Actif

		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	13 000		13 000	13 000
	Constructions	894 009	148 780	745 229	474 413
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	158 810	95 490	63 320	75 177
	Autres immobilisations corporelles	5 585	4 961	624	1 406
	Immobilisations corporelles en cours				210 685
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ( I )		1 071 403	249 231	822 173	774 680
ACTIF CIRCULANT	<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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	449		449	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	456		456	319
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	992		992	11 049
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 837		4 837	6 292
	TOTAL ( II )	6 734		6 734	17 660
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 078 137	249 231	828 907	792 340

(1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

**31/12/2024**

**31/12/2023**

Mission de Présentation des Comptes Annuels

Compte de Résultat1/2

		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	15 792	15 509
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	300	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	149 551	273 186
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 400	11 853
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	
Total des produits d'exploitation		168 044	300 549
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		739
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	32 428	38 295
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 179	3 947
	Salaires et traitements	34 308	31 598
	Charges sociales	8 072	6 911
	Dotation aux amortissements et dépréciations	49 258	26 978
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	22	8
Total des charges d'exploitation		128 266	108 476
RESULTAT D'EXPLOITATION		39 778	192 072

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		39 778	192 072
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		39 778	192 072
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		4
	Total des produits exceptionnels		4
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			4
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		168 044	300 552
TOTAL DES CHARGES		128 266	108 476
EXCEDENT ou DEFICIT		39 778	192 076
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			
TOTAL			

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>822 173</b>	99,19	<b>774 680</b>	97,77	<b>47 493</b>	6,13
<b>Terrains</b>	<b>13 000</b>	1,57	<b>13 000</b>	1,64		
TERRAIN AMENAGE	10 000	1,21	10 000	1,26		
AGENC. ET AMENA. TERRAINS	3 000	0,36	3 000	0,38		
<b>Constructions</b>	<b>745 229</b>	89,91	<b>474 413</b>	59,87	<b>270 816</b>	57,08
CONSTRUCTION - BATIMENTS	590 000	71,18	590 000	74,46		
TRAVAUX JARDINS CHATEAU	304 009	36,68			304 009	
AMORTISSEMENT CONSTRUCTION BAT	(126 088)	-15,21	(115 588)	-14,59	(10 500)	-9,08
AMORTISSEMENT TRAVAUX JARDIN CHATEAU	(22 693)	-2,74			(22 693)	
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>63 320</b>	7,64	<b>75 177</b>	9,49	<b>(11 857)</b>	-15,77
INSTALLATIONS A CARACTERE SPEC	117 285	14,15	113 859	14,37	3 426	3,01
MATERIEL	41 525	5,01	41 525	5,24		
AMORTS INST A CARACT SPECIFIQ	(67 289)	-8,12	(58 921)	-7,44	(8 368)	-14,20
AMORT MATERIEL	(28 201)	-3,40	(21 285)	-2,69	(6 916)	-32,49
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>624</b>	0,08	<b>1 406</b>	0,18	<b>(782)</b>	-55,59
MATERIEL DE TRANSPORT	5 585	0,67	5 585	0,70		
AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPORT	(4 961)	-0,60	(4 179)	-0,53	(782)	-18,71
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			<b>210 685</b>	26,59	<b>(210 685)</b>	-100,00
IMMO° CORP EN COURS - INSTALL°			210 685	26,59	(210 685)	-100,00
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>6 734</b>	0,81	<b>17 660</b>	2,23	<b>(10 926)</b>	-61,87
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>449</b>	0,05			<b>449</b>	
Collectif clients débiteurs	449	0,05			449	
<b>Autres créances</b>	<b>456</b>	0,05	<b>319</b>	0,04	<b>136</b>	42,68
Collectif fournisseurs débiteurs	456	0,05	160	0,02	295	184,16
C/C HENRI TRINTIGNAC			100	0,01	(100)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR			59	0,01	(59)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>992</b>	0,12	<b>11 049</b>	1,39	<b>(10 057)</b>	-91,02
BNP	992	0,12	11 049	1,39	(10 057)	-91,02
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>4 837</b>	0,58	<b>6 292</b>	0,79	<b>(1 455)</b>	-23,12
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	4 837	0,58	6 292	0,79	(1 455)	-23,12
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>828 907</b>	100,00	<b>792 340</b>	100,00	<b>36 566</b>	4,61

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>808 643</b>	97,56	<b>768 865</b>	97,04	<b>39 778</b>	5,17
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>808 643</b>	97,56	<b>768 865</b>	97,04	<b>39 778</b>	5,17
<b>Fonds propres avec droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>600 000</b>	72,38	<b>600 000</b>	75,73		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	600 000	72,38	600 000	75,73		
<b>Report à nouveau</b>	<b>168 865</b>	20,37	<b>(23 211)</b>	-2,93	<b>192 076</b>	827,52
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	168 865	20,37			168 865	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(23 211)	-2,93	23 211	100,00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>39 778</b>	4,80	<b>192 076</b>	24,24	<b>(152 298)</b>	-79,29
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>20 264</b>	2,44	<b>23 475</b>	2,96	<b>(3 212)</b>	-13,68
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>1 000</b>	0,12	<b>1 000</b>	0,13		
DEPOTS GARANTIE RECUS	1 000	0,12	1 000	0,13		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>5 259</b>	0,63	<b>6 649</b>	0,84	<b>(1 389)</b>	-20,90
Collectif fournisseurs créditeurs	2 089	0,25	2 795	0,35	(707)	-25,28
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	3 170	0,38	3 853	0,49	(683)	-17,72
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>2 755</b>	0,33	<b>4 577</b>	0,58	<b>(1 822)</b>	-39,82
PERSONNEL REMUN DUES			1 954	0,25	(1 954)	-100,00
SECURITE SOCIAL	2 755	0,33	2 623	0,33	131	5,01
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>11 250</b>	1,36	<b>11 250</b>	1,42		
PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	11 250	1,36	11 250	1,42		
<b>Total du passif</b>	<b>828 907</b>	100,00	<b>792 340</b>	100,00	<b>36 566</b>	4,61

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>168 044</b>	<i>100,00</i>	<b>300 549</b>	<i>100,00</i>	<b>(132 504)</b>	<i>-44,09</i>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>15 792</b>	<i>9,40</i>	<b>15 509</b>	<i>5,16</i>	<b>283</b>	<i>1,83</i>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>15 792</b>	<i>9,40</i>	<b>15 509</b>	<i>5,16</i>	<b>283</b>	<i>1,83</i>
INDEMNITE D OCCUPATION LOYER	15 000	<i>8,93</i>	15 000	<i>4,99</i>		
PRODUIT DES VISITES	792	<i>0,47</i>	509	<i>0,17</i>	283	<i>55,67</i>
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>149 851</b>	<i>89,17</i>	<b>273 186</b>	<i>90,90</i>	<b>(123 336)</b>	<i>-45,15</i>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>300</b>	<i>0,18</i>			<b>300</b>	
SUBVENTION	300	<i>0,18</i>			300	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>149 551</b>	<i>88,99</i>	<b>273 186</b>	<i>90,90</i>	<b>(123 636)</b>	<i>-45,26</i>
DONS MANUELS	149 551	<i>88,99</i>	273 186	<i>90,90</i>	(123 636)	<i>-45,26</i>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>2 401</b>	<i>1,43</i>	<b>11 853</b>	<i>3,94</i>	<b>(9 452)</b>	<i>-79,74</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>2 400</b>	<i>1,43</i>	<b>11 853</b>	<i>3,94</i>	<b>(9 453)</b>	<i>-79,75</i>
TRANSFERT DE CHARGES			9 453	<i>3,15</i>	(9 453)	<i>-100,00</i>
TRANSFERT DE CHARGES SOCIALES	2 400	<i>1,43</i>	2 400	<i>0,80</i>		
<b>Autres produits</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	
PRODUIT S DIVERS GEST° COURANT	1				1	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>128 266</b>	<i>76,33</i>	<b>108 476</b>	<i>36,09</i>	<b>19 790</b>	<i>18,24</i>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>			<b>739</b>	<i>0,25</i>	<b>(739)</b>	<i>-100,00</i>
Achats stockés			739	<i>0,25</i>	(739)	<i>-100,00</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>32 428</b>	<i>19,30</i>	<b>38 295</b>	<i>12,74</i>	<b>(5 868)</b>	<i>-15,32</i>
Achats études et prest.serv.	450	<i>0,27</i>			450	
EDF	2 569	<i>1,53</i>	2 154	<i>0,72</i>	415	<i>19,26</i>
EAU	2 322	<i>1,38</i>	969	<i>0,32</i>	1 352	<i>139,52</i>
FUEL	4 605	<i>2,74</i>	5 195	<i>1,73</i>	(590)	<i>-11,35</i>
GAZ	44	<i>0,03</i>			44	
PETITS EQUIPEMENTS	3 538	<i>2,11</i>	1 854	<i>0,62</i>	1 684	<i>90,85</i>
CHARGES DE SECURITE SITE	695	<i>0,41</i>	659	<i>0,22</i>	37	<i>5,59</i>
ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 040	<i>1,21</i>	2 946	<i>0,98</i>	(906)	<i>-30,76</i>
PRIME ASSURANCE	4 815	<i>2,87</i>	4 477	<i>1,49</i>	338	<i>7,54</i>
HONORAIRES	10 125	<i>6,03</i>	19 527	<i>6,50</i>	(9 402)	<i>-48,15</i>
FRAIS D'ACTES			230	<i>0,08</i>	(230)	<i>-100,00</i>
PUBLICATIONS ET PARTENARIATS	976	<i>0,58</i>			976	
FRAIS POST AUX AFFRANCHISSEMENT			10		(10)	<i>-100,00</i>
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	250	<i>0,15</i>	274	<i>0,09</i>	(25)	<i>-9,00</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>4 179</b>	<i>2,49</i>	<b>3 947</b>	<i>1,31</i>	<b>232</b>	<i>5,88</i>
FORMATION PROFESSIONNELLE	189	<i>0,11</i>	171	<i>0,06</i>	18	<i>10,50</i>
TAXES FONCIERES	3 990	<i>2,37</i>	3 776	<i>1,26</i>	214	<i>5,67</i>
<b>Salaires et traitements</b>	<b>34 308</b>	<i>20,42</i>	<b>31 598</b>	<i>10,51</i>	<b>2 710</b>	<i>8,58</i>
REMUNERATION DU PERSONNEL	34 308	<i>20,42</i>	31 598	<i>10,51</i>	2 710	<i>8,58</i>
<b>Charges sociales</b>	<b>8 072</b>	<i>4,80</i>	<b>6 911</b>	<i>2,30</i>	<b>1 160</b>	<i>16,79</i>
COTISATIONS URSSAF	4 289	<i>2,55</i>	3 729	<i>1,24</i>	559	<i>15,00</i>
CHARGES PATRONALES	925	<i>0,55</i>	920	<i>0,31</i>	5	<i>0,56</i>



Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
COTISATION RETRAITE COMPLEMENT MEDECINE DU TRAVAIL	2 602 255	1,55 0,15	2 262	0,75	340 255	15,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	49 258	29,31	26 978	8,98	22 279	82,58
DOTATIONS IMMOS CORP.	49 258	29,31	26 978	8,98	22 279	82,58
Autres charges	22	0,01	8		14	184,49
CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	22	0,01	8		14	184,49
Résultat d'exploitation	39 778	23,67	192 072	63,91	(152 294)	-79,29
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	39 778	23,67	192 072	63,91	(152 294)	-79,29
Total des produits exceptionnels			4		(4)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4		(4)	-100,00
PROD EXCEP. S/OPS GESTION			4		(4)	-100,00
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			4		(4)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	39 778	23,67	192 076	63,91	(152 298)	-79,29
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Annexe libre 2

### **Présentation du Fonds de Dotation PANASSOU :**

Le château de Panassou, classé dans son intégralité à l'ISMH (inventaire supplémentaire des Monuments Historiques) par arrêté du 6 décembre 1948, est constitué d'un château, de remparts, d'une grotte, de dépendances, d'un parc et de bois.

La création du présent fonds de dotation a pour objectif de conserver, restaurer, mettre en valeur et développer le patrimoine culturel et architectural du château de Panassou, et notamment de l'ouvrir au public.

Le 28 décembre 2012, une partie de la propriété (à savoir le château, la maison de gardien, la remise, la grange ainsi qu'un hectare et demi de terrains) a fait l'objet d'une donation.

La donation est consentie sous la condition résolutoire que le fonds de dotation Panassou soit parvenu à lever auprès du public des fonds pour un montant annuel minimum de vingt mille Euros, dans le courant de l'année 2017. Il est précisé que les sommes versées par les donateurs, leurs ascendants et leurs descendants ne seront pas prises en compte dans le montant fixé.

Chaque année ultérieure, de l'année 2019 à l'année 2027, y compris cette dernière, les donateurs auront la facilité de faire constater la résolution de la donation si et seulement si le montant de 20.000 € n'est pas atteint pendant trois années consécutives (ce seuil est indexé sur l'indice INSEE du coût de la construction, l'indice de référence étant celui du deuxième trimestre 2012).

A l'issue d'une période de 15 ans, dans l'hypothèse où la condition résolutoire n'a pas été mise en oeuvre, les biens demeureront propriété définitive du fonds de dotation.

Les donateurs ont décidé de ne pas exercer la condition résolutoire cette année. Ils reconnaissent les efforts effectués par le Fonds de Dotation et sont conscients qu'arriver au résultat souhaité prendra du temps. Compte-tenu du retard pris dans le développement en raison de la crise sanitaire, impactant à la fois la communication auprès du public et les travaux d'aménagement du parc, les fondateurs repoussent la possibilité de faire jouer la clause résolutoire à 2024.

## 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 **828 907** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **168 044** euros et un total **charges** de **128 266** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **39 778** 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 établis et présentés conformément aux dispositions du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### Les principales méthodes utilisées sont :

#### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valorisation figurant dans l'acte de donation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens (60 ans pour les biens immobiliers, à l'exception de la grange amortie sur 30 ans)

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.

Le plan d'amortissement de l'immobilisation "Rénovation toiture" a été modifié, en effet,

## Règles et Méthodes Comptables

l'estimation des avantages économiques procurés par cet actif ont été réévalués de 10 à 20 ans.

### **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.

### **Disponibilités**

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

### **Engagement**

Un bail a été conclu entre le Fonds de Dotation et la famille Trintignac pour la location du château pendant les périodes de vacances scolaires et sous réserve de libérer toutes les pièces faisant partie du circuit de visite pendant les heures d'ouverture au public. Le montant du loyer a été fixé à 15 000€par an.

### **Dons et comptes courants**

Pour l'année 2024, les apports des fondateurs ont été en comptabilisés en dons représentant 149 551 €

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	13 000					13 000
	Constructions sur sol propre	590 000					590 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			304 009			304 009
	Instal technique, matériel outillage industriels	155 384		3 426			158 810
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	5 585					5 585
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	210 685		90 863		301 548	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		974 653		398 298		301 548	1 071 403
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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		974 653		398 298		301 548	1 071 403

## Amortissements

		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	115 588	10 500		126 088
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		22 693		22 693
	Instal technique, matériel outillage industriels	80 207	15 283		95 490
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	4 179	782		4 961
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		199 973	49 258		249 231
TOTAL		199 973	49 258		249 231

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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 RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TO TAL GENERAL</b>				
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.					

## 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	449	449	
	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	456	456	
	Charges constatées d'avance	4 837	4 837	
TOTAL DES CREANCES		5 742	5 742	
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	1 000	1 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 259	5 259		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 755	2 755		
	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				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 250	11 250		
TOTAL DES DETTES		20 264	20 264		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					