



PARIS & CO

Association

48 rue René Clair
75018 Paris

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024

GMBA

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

www.gmba-allinial.com



Sommaire

| | |
|--|----|
| Sommaire | 1 |
| BILAN | |
| Bilan Actif | 2 |
| Bilan Passif | 3 |
| COMPTE DE RÉSULTAT | |
| Compte de résultat | 4 |
| Compte de résultat (Suite) | 5 |
| ANNEXE | |
| Règles et méthodes comptables Associations | 6 |
| Règles et méthodes comptables Associations (Suite 1) | 7 |
| Règles et méthodes comptables Associations (Suite 2) | 8 |
| Règles et méthodes comptables Associations (Suite 3) | 9 |
| Règles et méthodes comptables Associations (Suite 4) | 10 |
| Etat des immobilisations | 11 |
| Etat des amortissements | 12 |
| Etat des provisions et dépréciations | 13 |
| Etat des créances et dettes | 14 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 15 |
| Produits et charges constatés d'avance | 16 |
| Variation des fonds propres art.431-5 | 17 |
| Détail du résultat exceptionnel | 18 |

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | Au 31/12/2023 |
|--|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 276 706 | 227 705 | 49 001 | 107 984 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 296 868 | 942 525 | 354 343 | 2 420 559 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 200 | | 200 | 200 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 2 030 |
| TOTAL I | 1 573 773 | 1 170 230 | 403 544 | 2 530 774 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 240 114 | 31 277 | 208 837 | 536 283 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 603 523 | | 603 523 | 724 754 |
| Valeurs mobilières de placement | 512 700 | | 512 700 | 512 700 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 663 839 | | 663 839 | 1 333 937 |
| Charges constatées d'avance | 486 621 | | 486 621 | 128 939 |
| TOTAL III | 2 506 797 | 31 277 | 2 475 520 | 3 236 613 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 4 080 570 | 1 201 507 | 2 879 063 | 5 767 387 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------------|------------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 587 515 | 587 515 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 500 000 | 500 000 |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -1 914 529 | -415 474 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 136 865 | -1 499 055 |
| Situation nette | -690 149 | -827 014 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 715 094 | 2 759 612 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 24 945 | 1 932 598 |
| Comptes de liaison | | |
| II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 80 435 | 55 435 |
| Provisions pour charges | 154 121 | 151 094 |
| TOTAL IV | 234 556 | 206 529 |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 550 589 | 763 398 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 727 676 | 952 953 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 909 644 | 1 306 506 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 48 224 | 160 179 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 383 430 | 445 223 |
| TOTAL V | 2 619 562 | 3 628 259 |
| Écarts de conversion passif | | |
| VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 2 879 063 | 5 767 387 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 76 500 | 71 500 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 3 389 044 | 5 536 147 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 4 321 428 | 3 382 293 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 64 983 | 158 318 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 386 337 | 772 880 |
| TOTAL I | 8 238 292 | 9 921 138 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 2 786 362 | 3 284 387 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 386 627 | 422 974 |
| Salaires et traitements | 2 885 019 | 4 471 810 |
| Charges sociales | 1 310 674 | 2 041 958 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 377 883 | 806 591 |
| Dotations aux provisions | 3 027 | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 231 744 | 336 060 |
| TOTAL II | 7 981 336 | 11 363 781 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 256 957 | -1 442 643 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 9 633 | 22 817 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 9 633 | 22 817 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 9 633 | 22 817 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 266 589 | -1 419 826 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 1 710 187 | 448 013 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 1 710 187 | 448 013 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 10 688 | 40 |
| Sur opérations en capital | 7 814 | 23 754 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 1 821 410 | 503 448 |
| TOTAL VI | 1 839 912 | 527 242 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -129 725 | -79 229 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 9 958 112 | 10 391 968 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 9 821 248 | 11 891 023 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 136 865 | -1 499 055 |

| | | |
|--|--|--|
| 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 en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Annexe

Paris&Co est l'agence de développement économique et d'innovation de Paris et de la métropole. Elle favorise la diffusion de l'innovation à travers l'incubation de plus de 500 startups françaises et étrangères par an, l'expérimentation de solutions innovantes, l'organisation d'événements nationaux et internationaux. Elle développe son activité dans une dynamique d'open innovation en lien étroit avec plus de 120 grandes entreprises et institutions majeures.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total bilan avant affectation de 2 879 063 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 136 865 euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

II. FAITS MARQUANTS

2.1. Faits pertinents affectant les comptes.

- PSE

Un plan de sauvegarde a été mis en place en début d'exercice 2024 et a été mené à terme sur l'exercice.

- La restitution des étages 34/35 de La Grande Arche

Un protocole de conciliation a été signé en date du 11 avril 2024 avec HPREF Grande Arche Investissements SCI afin de palier aux difficultés rencontrées par l'Association liées à la baisse du montant de ses ressources conjuguée à une difficulté à rentabiliser les surfaces prises à bail à la Grande Arche.

Ce protocole est à effet rétroactif en date du 31/12/2023. Les agencements, dont la valeur nette comptable à la clôture précédente était de 1 761 929 €uros ont été compensé par le solde de subvention d'investissement restante.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Dans le cadre des investissements, l'Association a reçu du département de Paris des subventions d'investissements de 6 290 000 €uros (reçues par le Laboratoire Paris Région Innovation pour les exercices 2011 à 2014) :

- 200 000 €uros au titre de l'exercice 2011
- 350 000 €uros au titre de l'exercice 2012
- 1 350 000 €uros au titre de l'exercice 2013
- 350 000 €uros au titre de l'exercice 2014
- 400 000 €uros au titre de l'exercice 2015
- 1 140 000 €uros au titre de l'exercice 2016
- 200 000 €uros au titre de l'exercice 2017
- 400 000 €uros au titre de l'exercice 2018
- 400 000 €uros au titre de l'exercice 2019
- 400 000 €uros au titre de l'exercice 2020
- 500 000 €uros au titre de l'exercice 2021
- 400 000 €uros au titre de l'exercice 2022
- 200 000 €uros au titre de l'exercice 2023

Cette subvention est allouée aux travaux et équipements nécessaires sur les divers incubateurs. Elle est rapportée au résultat à hauteur des amortissements pratiqués pour les immobilisations financés par les subventions.

Pour rappel, au cours des exercices antérieurs, 1 251 264 €uros de subventions ont été repris au titres des investissements mis au rebut. Le solde des subventions d'investissement de la ville de Paris est de 5 038 736 €uros à la clôture de l'exercice.

La fraction amortie s'élève à 4 340 857 €uros au 31 décembre 2024, dont 1 579 796 €uros au titre de l'exercice.

3.1. Actif immobilisé (suite)

Investissements (cf tableau joint).

Amortissements (cf tableau joint).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Constructions 20 à 50 ans
- Agencements et aménagements 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans
- Autres 10 ans

3.2. Créances

Le montant des créances douteuses de l'exercice s'élève à 35 496 Euros TTC.

La dépréciation des créances clients a été essentiellement basée sur les procédures collectives en cours. Elle a été complétée par les accidents de paiement au cours de l'exercice.

Le poste "Autres créances" est principalement composé des subventions à recevoir (204 348 Euros).

3.3. Trésorerie

Valeurs mobilières de placement : le portefeuille VMP-CNP Patrimoine de 500 000 Euros est bloqué sur la durée d'origine du bail de la Grande Arche (soit 6 ans).

3.4. Fonds Propres

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

Fonds propres au 31/12/2023 : 1 932 598 Euros

Quote-part des amortissements rapportés au résultat : - 2 044 518 Euros

Résultat Exercice au 31/12/2024 : 136 865 Euros

Fonds propres au 31/12/2024 : 24 945 Euros

3.5. Provision pour risques et charges

(cf. tableau joint)

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 80 435 Euros euros et concerne un risque prud'homal.

3.6. Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

La provision pour indemnité de départ en retraite a été comptabilisée au 31 décembre 2024. Elle s'élève à 154 121 Euros.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65-67 ans, selon les années de naissance pour l'obtention d'une retraite à
- taux plein
- Taux d'actualisation : 3.35%
- Taux d'augmentation des salaires : 1%
- Rotation : normal
- Les taux de départ à la retraite sont de 100% pour les départs à l'initiative du salarié et de 0% pour la mise à la retraite par l'employeur.

3.7. Dettes

(cf. tableau joint)

3.8. Produits non lucratifs

L'Association perçoit des subventions de fonctionnement versées principalement par la Mairie de Paris, Ministères, et la Métropole du Grand Paris.

- Subvention de la Ville de Paris : 2 400 000 Euros au titre du fonctionnement 2024 de l'Association,
- Métropole du Grand Paris : 1 400 000 Euros,
- Ministères : 120 000 Euros
- Autres Subventions : 192 545 Euros.

Soit un total de 4 112 545 Euros au cours de l'exercice 2024.

Par ailleurs l'Association perçoit des cotisations. Le montant total des cotisations pour l'exercice 2024 s'élève à 76 500 Euros.

3.9. Produits lucratifs

L'Association assure des prestations de service auprès des incubés qu'elle accompagne. Par ailleurs, dans le cadre de son activité générale ou dans le cadre de manifestations particulières elle contracte des partenariats.

A la clôture de l'exercice 2024, la ventilation du chiffre d'affaires est la suivante :

- Prestations de services aux Startups : 1 873 474 Euros
- Partenariats : 1 489 452 Euros
- Refacturation des salons : 23 166 Euros
- Produits de cessions de matériels : 2 952 Euros

3.10. Commissaires aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de la mission légale de certification pris en charge au cours de l'exercice 2024 s'élèvent à 15 400 Euros HT et hors frais.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 51 pour l'exercice contre 78 pour l'exercice précédent.

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

4.3. Fiscalité latente

Le montant du déficit reportable à la clôture de l'exercice est de 2 575 214 Euros.

4.4. Engagements hors bilan

Une caution bancaire a été faite auprès de la Caisse d'épargne de 502 498,25 Euros concernant le bail commercial de la Grande Arche.

4.5. Les contributions volontaires en nature

L'Association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en nature.

4.6. Détail des produits financiers

Les produits financiers sont composés d'intérêts de placement sur livrets et de comptes à terme pour 8 953 Euros.

4.7. Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants salariés correspondent à un montant total sur l'exercice 2024 de 296 046 Euros.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | 314 609 | | |
| TOTAL | 314 609 | | |
| Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 3 339 520 1 196 297 | | 35 047 691 |
| TOTAL | 4 535 817 | | 35 737 |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières | 200 2 030 | | |
| TOTAL | 2 230 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 4 852 656 | | 35 737 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|--------------|------------------------------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 37 903 | 276 706 | |
| TOTAL | | 37 903 | 276 706 | |
| Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | 2 560 406 714 281 | 814 161 482 706 | |
| TOTAL | | 3 274 687 | 1 296 868 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières | | 2 030 | 200 | |
| TOTAL | 2 030 | | 200 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 030 | 3 312 590 | 1 573 773 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--|--|--|--------------------------------|-----------|-----------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 206 624 | 58 983 | 37 903 | 227 705 |
| TOTAL | | | | 206 624 | 58 983 | 37 903 | 227 705 |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | 1 206 519 | 1 856 428 | 2 553 167 | 509 780 |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 908 739 | 237 014 | 713 008 | 432 745 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 2 115 258 | 2 093 442 | 3 266 175 | 942 525 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | 2 321 882 | 2 152 426 | 3 304 078 | 1 170 230 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|--|--|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglémentées | | | | |
| - Reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour : - Investissements | | | | |
| - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges | | | | |
| - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | 151 094 | 3 027 | | 154 121 |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 55 435 | 25 000 | | 80 435 |
| TOTAL II | 206 529 | 28 027 | | 234 556 |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | |
| - Incorporelles | | | | |
| - Corporelles | | | | |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | | | | |
| - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | 75 091 | | 43 814 | 31 277 |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | 75 091 | | 43 814 | 31 277 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 281 620 | 28 027 | 43 814 | 265 833 |
| - D'exploitation | | 3 027 | 43 814 | |
| Dont dotations et reprises : - Financières | | | | |
| - Exceptionnelles | | 25 000 | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | 35 496 | | 35 496 |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 204 618 | 204 618 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 18 715 | 18 715 | |
| Impôts sur les bénéfices | 99 356 | 99 356 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 180 905 | 180 905 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 992 | 992 | |
| Divers | 98 922 | 98 922 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 204 633 | 204 633 | |
| Charges constatées d'avance | 486 621 | 486 621 | |
| TOTAL | 1 330 258 | 1 294 762 | 35 496 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 550 589 | 170 000 | 380 589 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 727 676 | 727 676 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 322 395 | 322 395 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 301 415 | 301 415 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 17 721 | 17 721 | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 268 112 | 268 112 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 48 224 | 48 224 | | |
| Produits constatés d'avance | 383 430 | 383 430 | | |
| TOTAL | 2 619 562 | 2 238 973 | 380 589 | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 404 376 | 160 804 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 491 083 | 675 551 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 800 | 34 838 |
| TOTAL | 896 259 | 871 193 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 39 820 | 105 412 |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 321 985 | 460 084 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 361 805 | 565 496 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Produits : | - D'exploitation | 383 430 | 445 223 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | 383 430 | 445 223 |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Charges : | - D'exploitation | 486 621 | 128 939 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 486 621 | 128 939 |

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 587 515 | | | | 587 515 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 500 000 | | | | 500 000 |
| Report à nouveau | -415 474 | -1 499 055 | | | -1 914 529 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -1 499 055 | 1 499 055 | | | 136 865 |
| Situation nette | -827 014 | | | | -690 149 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 2 759 612 | | | 2 044 518 | 715 094 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 1 932 598 | | | 2 044 518 | 24 945 |

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|--|-----------|-----------|
| Quote-part de subvention reprise au compte de résultat | | 1 710 187 |
| Dotations aux amortissements exceptionnels | 1 796 410 | |
| Valeur comptable des éléments d'actifs cédés | 7 814 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 10 688 | |
| Dotations aux provisions pour risque et charge | 25 000 | |
| TOTAL | 1 839 912 | 1 710 187 |

Commentaires : La restitution des étages 34 et 35 de la Grande Arche à La Défense, se traduit dans les comptes par une dotation aux amortissements exceptionnels à hauteur de 1 796K€. La dotation des agencements de ces étages, est compensée par la quote-part de subvention d’investissement exceptionnelle de 1710K€.