

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	1 052	51	1 001		1 001	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	1 052	51	1 001		1 001	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 215		2 215		2 215	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	45 957		45 957		45 957	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	108 125		108 125	50 705	57 420	113.24
	Charges constatées d'avance (2)	9 455		9 455	30 078	-20 623	-68.57
	Total II	165 752		165 752	80 783	84 969	105.18
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		166 803	51	166 752	80 783	85 969	106.42

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	61 230		19 890		41 340	207.84
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	36 537		6 226		30 310	486.81
	Situation nette (sous total)	97 767		26 117		71 650	274.35
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	97 767		26 117		71 650	274.35
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 407		6		9 401	NS
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	8 085		2 335		5 751	246.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	100				100	
	Instruments de trésorerie						
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	51 394		52 326		-932	-1.78
	Total IV	68 986		54 667		14 319	26.19
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	166 752		80 783		85 969	106.42

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

17 5922 341

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		300			300	
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		13 801		5 714	8 087	141.52
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		250 228		151 883	98 344	64.75
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		210		1 950	-1 740	-89.23
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		29 751		5 875	23 876	406.39
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 347		378	2 969	785.34
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		7			7	
Total I		297 643		165 800	131 842	79.52
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		61 860		100 609	-38 749	-38.51
Aides financières		108 339			108 339	
Impôts, taxes et versements assimilés		1 473		3 236	-1 763	-54.49
Salaires et traitements		65 889		41 337	24 553	59.40
Charges sociales		22 705		15 437	7 269	47.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		51			51	
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		2 507		131	2 375	NS
Total II		262 825		160 750	102 075	63.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		34 818		5 051	29 767	589.37

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 719		1 176		543	46.22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 719		1 176		543	46.22
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 719		1 176		543	46.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	36 537		6 226		30 310	486.81
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	299 362		166 976		132 386	79.28
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	262 825		160 750		102 075	63.50
5. EXCEDENT OU DEFICIT	36 537		6 226		30 310	486.81

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	1	798	1	798		
Prestations en nature						
Bénévolat	6	200	5	580	620	11.11
TOTAL	7	998	7	378	620	8.40
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	1	798	1	798		
Prestations en nature						
Personnel bénévole	6	200	5	580	620	11.11
TOTAL	7	998	7	378	620	8.40

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 166 752.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 297 642.74 Euros et dégageant un excédent de 36 536.77 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Développement important de l'activité de l'association.

Désignation d'un Commissaire Aux Comptes.

Intervention d'un Expert-Comptable pour une mise en place de présentation des comptes annuels

Modification de la méthode d'établissement des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

ANNEXE

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

L'association établit désormais ses comptes selon une comptabilité d'engagement en tenant compte des créances acquises et des dettes certaines, ainsi qu'en évaluant les encours sur les projets tant en charges qu'en produits.

Elle établissait précédemment ses comptes selon une méthode recettes dépenses.

L'impact du changement de méthode a été inscrit en diminution ou augmentation du report à nouveau.

En diminution du report à nouveau, les charges rattachables à 2023 et non provisionnées dans les comptes au 31/12/2023 sont :

- autres achats et charges externes : 2.281,60 €

- charges de personnel : 2.946,13 €

- autres charges : 992,00 €

Soit un total de 6.219,73 euros au débit du compte REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR

En augmentation du report à nouveau, les produits rattachables à 2023 et non provisionnés dans les comptes au 31/12/2023 :

- subventions pour un total de 41.333,00 euros

Soit un total de 41.333,00 euros au crédit du compte REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR

Impact total du changement de méthode : augmentation des capitaux propres de l'association de 35.133,27 euros via le compte REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR.

Informations générales complémentaires

XYLM est une association créée en 2019 dont l'objet est d'accompagner les dynamiques de transitions économiques, solidaires et durables en valorisant les synergies et le renforcement mutuel des capacités des acteurs en France et dans le monde.

Elle est animée par une équipe de bénévoles et déploie son action via une équipe permanente (2 salariés coordinateurs en 2024), des personnes en services civiques et des intervenants expatriés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 052
TOTAL			1 052
TOTAL GENERAL			1 052

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 052	1 052
TOTAL			1 052	1 052
TOTAL GENERAL			1 052	1 052

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			51		51
TOTAL			51		51
TOTAL GENERAL			51		51

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	51				
TOTAL	51				
TOTAL GENERAL	51				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	19 890	6 226	41 333	6 219	61 230
Excédent ou déficit de l'exercice	6 226	-6 226	34 202		36 537
Situation nette	26 117		75 535	3 885	97 767
TOTAL I	26 117		75 535	6 219	97 767

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 215	2 215	
Divers état et autres collectivités publiques	45 841	45 841	
Débiteurs divers	116	116	
Charges constatées d'avance	9 455	9 455	
TOTAL	57 627	57 627	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 407	9 407		
Personnel et comptes rattachés	3 032	3 032		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 472	3 472		
Autres impôts taxes et assimilés	1 582	1 582		
Autres dettes	100	100		
Produits constatés d'avance	51 394	51 394		
TOTAL	68 986	68 986		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 646
Dettes fiscales et sociales	4 444
Autres dettes	100
Total	13 190

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 455
Total	9 455
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	51 394
Total	51 394

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT	26 834
REGION BRETAGNE	15 760
DEPARTEMENT ILLE & VILAINE	34 584
COMMUNES ET INTERCOMMUNALITES	76 603
SERVICES CIVIQUES	9 809
AIDES EMPLOI	22 550
AUTRES SUBVENTIONS	64 088
Total	250 228

Effectif moyen

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	2
Total	2

intervenants en service civique : 16 personnes pour 5,7 équivalents postes annuels
volontaire de solidarité internationale : 1 personne, 0,5 équivalent poste annuel

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sous forme de bénévolat correspondent à un total de 500 heures.

Elles ont été valorisées financièrement sur la base du taux du SMIC au 01/01/2024 augmenté des charges patronales (12.40 €/h).

Le temps passé des bénévoles est ainsi évalué pour l'année 2024 à 6.200 €.

La mise à disposition d'un local par la Ville de Rennes est par ailleurs valorisée à 1.798 €.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3.100 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.