



EXPERTS COMPTABLES



6 Avenue du Coq
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



ca.genuyt@actheos.com



www.actheos.com

TALENTHEO
111 AVENUE VICTOR HUGO
75016 PARIS 16
COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la Mission de Présentation des Comptes Annuels de

TALENTHEO

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise TALENTHEO relatifs à l'exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 622 724 euros

Chiffre d'affaires : 366 853 euros

Résultat net comptable : 13 244 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris,
Le 08/11/2024

Cabinet CAG PARTNERS
Représenté par
Charles Antoine GENUYT
Expert-Comptable



Page : 2

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	486 981	424 792
	Excédent ou déficit de l'exercice	13 244	62 190
	Total des fonds propres (situation nette)	500 225	486 981
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	500 225	486 981
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	42 529	51 228
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés	42 529	51 228
DETTE (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
	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		9 205
	DETTE D'EXPLOITATION		
DETTE (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 956	52 780
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	12 442	12 376
	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	20 571	
	Total des dettes	79 970	74 361
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		622 724	612 570
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		13 243,77	62 189,73
(1) Dont à moins d'un an		79 970	65 156
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat ^{1/2}

		30/06/2024	30/06/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	180	180
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 897	15 105
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	364 956	422 189
	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	71 151	48 857
	Mécénats	64 580	48 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	90 000	70 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	51 228	
	Autres produits	8 344	24
Total des produits d'exploitation		652 336	604 355
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock	495	(990)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	463 892	412 845
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 033	
	Salaires et traitements	98 382	40 011
	Charges sociales	37 254	33 248
	Dotation aux amortissements et dépréciations		3 600
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	42 529	51 228
	Autres charges	18	3 209
Total des charges d'exploitation		643 603	543 151
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 733	61 204

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 733	61 204
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	4 867	986
	Total des produits financiers	4 867	986
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		4 867	986
RESULTAT COURANT avant impôts		13 600	62 190
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		356	
TOTAL DES PRODUITS		657 203	605 341
TOTAL DES CHARGES		643 959	543 151
EXCEDENT ou DEFICIT		13 244	62 190
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		1 035 938	1 129 725
TOTAL		1 035 938	1 129 725
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		1 035 938	1 129 725
TOTAL		1 035 938	1 129 725

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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 622 724 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 657 203 euros et un total charges de 643 959 euros, dégageant ainsi un résultat de 13 244 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2023 et finit le 30/06/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

OBJET SOCIAL

Talenthéo est une association d'inspiration chrétienne, à but non lucratif, qui a pour objet de développer une activité d'intérêt général à caractère éducatif et social pour tous prêtres ou laïcs chargés d'une mission pastorale en organisant des événements, des sessions de formations, de conseil, de coaching et de communications destinés à perfectionner et professionnaliser l'exercice du gouvernement pastoral.

Dans ce cadre, l'association peut consentir à tout investissement mobilier ou immobilier, et effectuer toutes les opérations nécessaires à la réalisation de son objet.

Règles et Méthodes Comptables

RESSOURCES

Les ressources annuelles de l'association se composent:

- des droits d'entrée et des cotisations des membres
- des revenus des biens ou valeurs qu'elle possède,
- des revenus tirés de ses activités,
- des dons manuels,
- du produit des donations et legs acceptés du fait des activités d'intérêt général de l'association,
- des subventions qui lui seraient accordées,
- de toute autre ressource non interdite par la loi.

FAITS MAJEURS DE L' EXERCICE

L' association a poursuivi ses missions au cours de l'exercice.

Bilan

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Stocks

Ils sont constitués des :

- livres destinés à être vendus ;
- profils talents destinés à être vendus ;

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur d'entrée.

Règles et Méthodes Comptables

Fonds dédiés

Ce poste permet de suivre la réalisation de projets préalablement définis pour lesquels l'association s'est engagée vis à vis de ses donateurs.

Contributions volontaires en nature

L'association a continué de bénéficier de contributions au titre des participations de bénévoles pour ses missions.

Ces contributions sont recensées sur un tableau en fonction des jours passés avec un taux horaires adapté au secteur.

Au cours de l'exercice ces contributions ont été valorisées pour un montant global de 1 036K€ correspondant à 633 jours de prestations.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	523					523
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	523					523
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		523					523

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	523			523
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	523			523
TOTAL		523			523

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	3 600			3 600
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 600			3 600
TOTAL GENERAL		3 600			3 600
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	3 600	3 600	
	Autres créances clients, usagers	73 798	73 798	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 178	1 178	
	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	2 658	2 658	
	Charges constatées d'avance	16 110	16 110	
TOTAL DES CREANCES		97 345	97 345	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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	46 956	46 956		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 086	12 086		
	Impôts sur les bénéfices	160	160		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	196	196		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	20 571	20 571		
TOTAL DES DETTES		79 970	79 970		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			16 110
DIVERS CHARGES EXPLOITATION		16 110	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 110

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	30/06/2024	30/06/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat PRESTATIONS BENEVOLES	1 035 938	1 129 725
	1 035 938	1 129 725
Total	1 035 938	1 129 725

Répartition par nature de charges	30/06/2024	30/06/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations PRESTATIONS BENEVOLES	1 035 938	1 129 725
Personnel bénévole	1 035 938	1 129 725
Total	1 035 938	1 129 725

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 30/06/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 30/06/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
PROJET SUPERVISION	51 228	42 529	51 228			42 529	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	51 228	42 529	51 228			42 529	

--

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	424 792	62 190			486 981
Excédent ou déficit de l'exercice	62 190	(62 190)	13 244		13 244
Situation nette	486 981		13 244		500 225
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	486 981		13 244		500 225

Détail de l'Actif

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
Autres immobilisations corporelles						
218300 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	522,51	0,08	522,51	0,09		
281830 AMORTISSEMENT IMMO CORPORELLE	(522,51)	-0,08	(522,51)	-0,09		
TOTAL II - Actif circulant NET	622 724,30	100,00	612 570,49	100,00	10 153,81	1,66
Marchandises	495,00	0,08	990,00	0,16	(495,00)	-50,00
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	247,50	0,04	990,00	0,16	(742,50)	-75,00
370001 STOCK SC	247,50	0,04			247,50	
Avances & acomptes versés sur commandes			2 234,00	0,36	(2 234,00)	-100,0
409100 FRSS-AVCES ET ACPTEES VERSES			2 146,00	0,35	(2 146,00)	-100,0
409101 FRSS-AVCES ET ACPTEES VERSES SC			88,00	0,01	(88,00)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	73 798,19	11,85	56 871,59	9,28	16 926,60	29,76
041D Collectif clients débiteurs	52 309,88	8,40	33 071,59	5,40	19 238,29	58,17
416000 CLIENTS DOUTEUX	3 600,00	0,58	3 600,00	0,59		
418100 CLIENTS FACT A ETABLIR	10 207,11	1,64	23 800,00	3,89	(13 592,89)	-57,11
418101 FAE SC	11 281,20	1,81			11 281,20	
491000 PROV DEPRE CLIENTS DOUTEUX	(3 600,00)	-0,58	(3 600,00)	-0,59		
Autres créances	3 836,52	0,62			3 836,52	
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 938,40	0,31			1 938,40	
421000 Personnel-Rémunérations dues	1 178,12	0,19			1 178,12	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	720,00	0,12			720,00	
Disponibilités	528 484,21	84,87	545 588,65	89,07	(17 104,44)	-3,14
512100 BANQUE LCL	146 631,99	23,55	368 602,97	60,17	(221 970,98)	-60,22
512200 LIVRET A	79 132,59	12,71	76 891,16	12,55	2 241,43	2,92
512300 LIVRET LCL	100 761,30	16,18	100 094,52	16,34	666,78	0,67
512400 COMPTE A TERME	200 000,00	32,12			200 000,00	
518800 INTERETS COURUS CAT	1 958,33	0,31			1 958,33	
Charges constatées d'avance	16 110,38	2,59	6 886,25	1,12	9 224,13	133,95
486000 CHARGES CONST. D AVANCE	14 064,41	2,26	6 043,21	0,99	8 021,20	132,73
486001 CHARGES CONST. D AVANCE SC	2 045,97	0,33	843,04	0,14	1 202,93	142,69
TOTAL DU BILAN ACTIF	622 724,30	100,00	612 570,49	100,00	10 153,81	1,66

Détail du Passif

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	500 225,02	80,33	486 981,25	79,50	13 243,77	2,72
Total des fonds propres (situation nette)	500 225,02	80,33	486 981,25	79,50	13 243,77	2,72
Report à nouveau	486 981,25	78,20	424 791,52	69,35	62 189,73	14,64
110000 REPORT A NOUVEAU	486 981,25	78,20	424 791,52	69,35	62 189,73	14,64
Excédent ou déficit de l'exercice	13 243,77	2,13	62 189,73	10,15	(48 945,96)	-78,70
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	42 529,00	6,83	51 228,14	8,36	(8 699,14)	-16,98
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	42 529,00	6,83	51 228,14	8,36	(8 699,14)	-16,98
195000 FONDS DEDIES SUR CONTRIB.FINANCIERE	42 529,00	6,83	51 228,14	8,36	(8 699,14)	-16,98
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	79 970,28	12,84	74 361,10	12,14	5 609,18	7,54
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			9 205,00	1,50	(9 205,00)	-100,0
419100 CLTS-AVCES ACPTEs REÇUS/CDES			9 205,00	1,50	(9 205,00)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 956,39	7,54	52 780,10	8,62	(5 823,71)	-11,03
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 628,39	1,23	46 420,10	7,58	(38 791,71)	-83,57
408100 FOURNISSEURS - FNP	9 250,00	1,49	5 088,00	0,83	4 162,00	81,80
408101 FOURNISSEURS - FNP SC	30 078,00	4,83	1 272,00	0,21	28 806,00	N/S
Dettes fiscales et sociales	12 442,41	2,00	12 376,00	2,02	66,41	0,54
431000 CHARGES SOCIALES	10 740,00	1,72	10 744,82	1,75	(4,82)	-0,04
431001 CHARGES SOCIALES SC			1 631,18	0,27	(1 631,18)	-100,0
438700 IJSS	1 346,41	0,22			1 346,41	
444000 Etat-Impôts sur les bénéfices	160,00	0,03			160,00	
448000 Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	196,00	0,03			196,00	
Produits constatés d'avance	20 571,48	3,30			20 571,48	
487000 PCA	20 571,48	3,30			20 571,48	
Total du passif	622 724,30	100,00	612 570,49	100,00	10 153,81	1,66

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	652 336,06	100,00	604 354,98	100,00	47 981,08	7,94
Cotisations	180,00	0,03	180,00	0,03		
756100 COTISATIONS	180,00	0,03	180,00	0,03		
Ventes de biens et services	366 852,53	56,24	437 294,36	72,36	(70 441,83)	-16,11
Ventes de biens	1 897,00	0,29	15 105,00	2,50	(13 208,00)	-87,44
707100 VENTES TLP	1 197,00	0,18	13 720,50	2,27	(12 523,50)	-91,28
707200 VENTES LIVRES	700,00	0,11	1 384,50	0,23	(684,50)	-49,44
Ventes de prestations de service	364 955,53	55,95	422 189,36	69,86	(57 233,83)	-13,56
706100 PRESTATIONS DE SERVICES	339 971,91	52,12	391 804,46	64,83	(51 832,55)	-13,23
708000 REFACTURATIONS FRAIS DEPLACEMENT	6 022,62	0,92	30 311,76	5,02	(24 289,14)	-80,13
708010 REFACTURATION FR PEDAGOGIQUES			73,14	0,01	(73,14)	-100,0
708020 REFACTURATION HEBERGEMENT ET REP	18 961,00	2,91			18 961,00	
Produits de tiers financeurs	225 731,30	34,60	166 856,62	27,61	58 874,68	35,28
Ressources générosité du public - Dons manuels	71 151,30	10,91	48 856,62	8,08	22 294,68	45,63
754110 DONS MANUELS	70 468,60	10,80	48 856,62	8,08	21 611,98	44,24
754120 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLE	682,70	0,10			682,70	
Ressources générosité du public - Mécénats	64 580,00	9,90	48 000,00	7,94	16 580,00	34,54
754200 MECENAT	64 580,00	9,90	48 000,00	7,94	16 580,00	34,54
Contributions financières	90 000,00	13,80	70 000,00	11,58	20 000,00	28,57
755101 CONTRIBUTIONS FINANCIERES FLECHEES	90 000,00	13,80	70 000,00	11,58	20 000,00	28,57
Autres produits d'exploitation	59 572,23	9,13	24,00		59 548,23	N/S
Utilisations des fonds dédiés	51 228,14	7,85			51 228,14	
789500 Utilisations de fonds reportés et de fonds	51 228,14	7,85			51 228,14	
Autres produits	8 344,09	1,28	24,00		8 320,09	N/S
758000 PRODUITS DIVERS	8 344,09	1,28	24,00		8 320,09	N/S
Total des charges d'exploitation	643 602,83	98,66	543 150,93	89,87	100 451,90	18,49
Variation de stocks de marchandises	495,00	0,08	(990,00)	-0,16	1 485,00	150,00
603700 VAR. STOCKS SUR FOURNITURES PEDA	495,00	0,08	(990,00)	-0,16	1 485,00	150,00
Autres achats et charges externes	463 891,67	71,11	412 845,23	68,31	51 046,44	12,36
604000 PRESTATIONS SERVICES	219 712,64	33,68	254 112,36	42,05	(34 399,72)	-13,54
606300 AUTRES FOURNITURES	1 229,26	0,19			1 229,26	
606400 FOURNITURES ADMIN	318,02	0,05	626,12	0,10	(308,10)	-49,21
606800 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	4 441,62	0,68	11 754,40	1,94	(7 312,78)	-62,21
613000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 000,00	0,77	17 599,57	2,91	(12 599,57)	-71,59
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 945,50	1,98			12 945,50	
615600 INFORMATIQUE	9 101,66	1,40	3 493,46	0,58	5 608,20	160,53
616000 ASSURANCE	240,77	0,04	763,23	0,13	(522,46)	-68,45
618100 DOCUMENTATION GENERALE	77,30	0,01	343,71	0,06	(266,41)	-77,51
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	108 399,75	16,62	11 459,36	1,90	96 940,39	845,95
618501 FR FORMATION COACHS	9 030,00	1,38	6 438,00	1,07	2 592,00	40,26
622600 HONORAIRES	3 199,00	0,49	6 096,00	1,01	(2 897,00)	-47,52
622601 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	6 096,00	0,93	9 960,00	1,65	(3 864,00)	-38,80

Détail du Compte de Résultat

		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
622602	HONORAIRES CAC	9 000,00	1,38			9 000,00	
623400	CADEAUX	56,50	0,01			56,50	
623700	PUBLICATION	7 308,88	1,12	8 071,53	1,34	(762,65)	-9,45
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	972,00	0,15	2 407,68	0,40	(1 435,68)	-59,63
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT INTERNE	3 994,95	0,61	4 574,53	0,76	(579,58)	-12,67
625600	FR DEPLACEMENT COACH	12 524,57	1,92	28 817,29	4,77	(16 292,72)	-56,54
625700	RECEPTIONS INTERNE	18 459,00	2,83	23 694,31	3,92	(5 235,31)	-22,10
625710	FR RECEPTION ACCOMPAGNEMENT	28 923,29	4,43	21 595,99	3,57	7 327,30	33,93
626101	FR POSTAUX ET DE TEL	414,62	0,06	752,40	0,12	(337,78)	-44,89
627800	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SU	2 446,34	0,38	285,29	0,05	2 161,05	757,49
Impôts, taxes et versements assimilés		1 033,09	0,16			1 033,09	
631300	FORMATION	1 033,09	0,16			1 033,09	
Salaires et traitements		98 382,44	15,08	40 010,74	6,62	58 371,70	145,89
641100	SALAIRES ET TRAITEMENTS	94 749,82	14,52	38 378,78	6,35	56 371,04	146,88
641101	SALAIRES GUSO	2 035,70	0,31	1 631,96	0,27	403,74	24,74
641400	INDEMNITES TRANSPORT	1 596,92	0,24			1 596,92	
Charges sociales		37 253,55	5,71	33 248,02	5,50	4 005,53	12,05
645100	COTISATIONS URSSAF	26 968,46	4,13	32 307,00	5,35	(5 338,54)	-16,52
645101	CHARGES GUSO	1 069,29	0,16	665,02	0,11	404,27	60,79
645200	PREVOYANCE	1 400,48	0,21			1 400,48	
645300	RETRAITE	7 463,12	1,14			7 463,12	
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	352,20	0,05	276,00	0,05	76,20	27,61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				3 600,00	0,60	(3 600,00)	-100,0
681740	DOT PROV CLIENTS DOUTEUX			3 600,00	0,60	(3 600,00)	-100,0
Reports en fonds dédiés		42 529,00	6,52	51 228,14	8,48	(8 699,14)	-16,98
689500	REPORT FONDS DEDES SUR CONTRIBUTI	42 529,00	6,52	51 228,14	8,48	(8 699,14)	-16,98
Autres charges		18,08		3 208,80	0,53	(3 190,72)	-99,44
651100	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B			290,00	0,05	(290,00)	-100,0
658000	FRAIS DIVERS	18,08		2 918,80	0,48	(2 900,72)	-99,38
Résultat d'exploitation		8 733,23	1,34	61 204,05	10,13	(52 470,82)	-85,73
Total des produits financiers		4 866,54	0,75	985,68	0,16	3 880,86	393,72
Autres intérêts et produits assimilés		4 866,54	0,75	985,68	0,16	3 880,86	393,72
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 866,54	0,75	985,68	0,16	3 880,86	393,72
Total des charges financières							
Résultat financier		4 866,54	0,75	985,68	0,16	3 880,86	393,72
Résultat courant avant impôts		13 599,77	2,08	62 189,73	10,29	(48 589,96)	-78,13
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel							
Impôts sur les bénéfices		356,00	0,05			356,00	

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
695000 Impôts sur les sociétés	356,00	0,05			356,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	13 243,77	2,03	62 189,73	10,29	(48 945,96)	-78,70
Contributions volontaires en nature	1 035 938,00	158,80	1 129 725,00	186,93	(93 787,00)	-8,30
Bénévolat	1 035 938,00	158,80	1 129 725,00	186,93	(93 787,00)	-8,30
Charges des contributions volontaires en nature	1 035 938,00	158,80	1 129 725,00	186,93	(93 787,00)	-8,30
Prestations	1 035 938,00	158,80	1 129 725,00	186,93	(93 787,00)	-8,30



TALENTHEO

Association loi 1901
111, avenue Victor Hugo
75016 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

TALENTHEO

Association loi 1901
111, avenue Victor Hugo
75016 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Mesdames, Messieurs,

1 OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale de votre association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association TALENTHEO relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 TALENTHEO à la fin de cet exercice.

2 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.

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 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les contributions volontaires en nature, valorisées à 1 035 938 euros sont évaluées selon les modalités présentées en note « Contributions volontaires en nature » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de cette approche.

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.

4 VERIFICATION DU RAPPORT MORAL ET FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSEMBLEE GENERALE

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 moral et financier du Président et dans les autres documents adressés à l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6 RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;
- 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 la association à poursuivre son exploitation. 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.

Fait à Paris, le 5 décembre 2024

Le commissaire aux comptes
MF & ASSOCIES



MICHAËL FONTAINE

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		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	523	523		
	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)	523	523		
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	495		495	990
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 234
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	77 398	3 600	73 798	56 872
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 837		3 837	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	528 484		528 484	545 589
	Charges constatées d'avance	16 110		16 110	6 886
	TOTAL (II)	626 324	3 600	622 724	612 570
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		626 847	4 123	622 724	612 570
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	486 981	424 792
	Excédent ou déficit de l'exercice	13 244	62 190
	Total des fonds propres (situation nette)	500 225	486 981
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	500 225	486 981
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	42 529	51 228
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	42 529	51 228
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		9 205
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 956	52 780
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	12 442	12 376
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	20 571	
	Total des dettes	79 970	74 361
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	622 724	612 570
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 243,77	62 189,73
	(1) Dont à moins d'un an	79 970	65 156
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat ^{1/2}

		30/06/2024	30/06/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	180	180
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 897	15 105
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	364 956	422 189
	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	71 151	48 857
	Mécénats	64 580	48 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	90 000	70 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	51 228	
	Autres produits	8 344	24
Total des produits d'exploitation		652 336	604 355
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock	495	(990)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	463 892	412 845
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 033	
	Salaires et traitements	98 382	40 011
	Charges sociales	37 254	33 248
	Dotation aux amortissements et dépréciations		3 600
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	42 529	51 228
	Autres charges	18	3 209
Total des charges d'exploitation		643 603	543 151
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 733	61 204

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 733	61 204
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	4 867	986
	Total des produits financiers	4 867	986
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		4 867	986
RESULTAT COURANT avant impôts		13 600	62 190
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		356	
TOTAL DES PRODUITS		657 203	605 341
TOTAL DES CHARGES		643 959	543 151
EXCEDENT ou DEFICIT		13 244	62 190
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		1 035 938	1 129 725
TOTAL		1 035 938	1 129 725
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		1 035 938	1 129 725
TOTAL		1 035 938	1 129 725

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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 **622 724** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **657 203** euros et un total **charges** de **643 959** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 244** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

OBJET SOCIAL

Talenthéo est une association d'inspiration chrétienne, à but non lucratif, qui a pour objet de développer une activité d'intérêt général à caractère éducatif et social pour tous prêtres ou laïcs chargés d'une mission pastorale en organisant des événements, des sessions de formations, de conseil, de coaching et de communications destinés à perfectionner et professionnaliser l'exercice du gouvernement pastoral.

Dans ce cadre, l'association peut consentir à tout investissement mobilier ou immobilier, et effectuer toutes les opérations nécessaires à la réalisation de son objet.

Règles et Méthodes Comptables

RESSOURCES

Les ressources annuelles de l'association se composent:

- des droits d'entrée et des cotisations des membres
- des revenus des biens ou valeurs qu'elle possède,
- des revenus tirés de ses activités,
- des dons manuels,
- du produit des donations et legs acceptés du fait des activités d'intérêt général de l'association,
- des subventions qui lui seraient accordées,
- de toute autre ressource non interdite par la loi.

FAITS MAJEURS DE L' EXERCICE

L' association a poursuivi ses missions au cours de l'exercice.

Bilan

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Stocks

Ils sont constitués des :

- livres destinés à être vendus ;
- profils talents destinés à être vendus ;

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur d'entrée.

Règles et Méthodes Comptables

Fonds dédiés

Ce poste permet de suivre la réalisation de projets préalablement définis pour lesquels l'association s'est engagée vis à vis de ses donateurs.

Contributions volontaires en nature

L'association a continué de bénéficier de contributions au titre des participations de bénévoles pour ses missions.

Ces contributions sont recensées sur un tableau en fonction des jours passés avec un taux horaires adapté au secteur.

Au cours de l'exercice ces contributions ont été valorisées pour un montant global de 1 036K€ correspondant à 633 jours de prestations.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	523					523
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		523					523
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
TOTAL		523					523

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	523			523
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	523			523
TOTAL		523			523

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIAION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	3 600			3 600
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIAION	3 600			3 600
TOTAL GENERAL		3 600			3 600
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	3 600	3 600	
	Autres créances clients, usagers	73 798	73 798	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 178	1 178	
	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	2 658	2 658	
	Charges constatées d'avance	16 110	16 110	
TOTAL DES CREANCES		97 345	97 345	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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	46 956	46 956		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 086	12 086		
	Impôts sur les bénéfices	160	160		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	196	196		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	20 571	20 571		
TOTAL DES DETTES		79 970	79 970		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			16 110
DIVERS CHARGES EXPLOITATION		16 110	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 110

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	30/06/2024	30/06/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat PRESTATIONS BENEVOLES	1 035 938	1 129 725
	1 035 938	1 129 725
Total	1 035 938	1 129 725

Répartition par nature de charges	30/06/2024	30/06/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations PRESTATIONS BENEVOLES	1 035 938	1 129 725
Personnel bénévole	1 035 938	1 129 725
Total	1 035 938	1 129 725

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 30/06/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 30/06/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
PROJET SUPERVISION	51 228	42 529	51 228			42 529	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	51 228	42 529	51 228			42 529	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	424 792	62 190			486 981
Excédent ou déficit de l'exercice	62 190	(62 190)	13 244		13 244
Situation nette	486 981		13 244		500 225
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	486 981		13 244		500 225