

## **FONDS DE DOTATION NOV ACSEA**

1 impasse des Ormes  
14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** Exercice clos le 31 décembre 2024

**TALENZ ALTEIS AUDIT**

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : [secretariat-caen@talenz-alteis.fr](mailto:secretariat-caen@talenz-alteis.fr)  
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : [secretariat-paris@talenz-alteis.fr](mailto:secretariat-paris@talenz-alteis.fr)

[www.talenz-audit.fr](http://www.talenz-audit.fr)

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869  
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale du fonds de dotation NOV ACSEA,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation NOV ACSEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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.

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DU FONDS DE DOTATION 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

## **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 fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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 Caen,

**TALENZ ALTEIS AUDIT SAS**

**Aude MARESQ**  
Commissaire aux Comptes  
Associée

NOV ACSEA  
1, Impasse des Ormes  
14200 HÉROUVILLE ST CLAIR

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2024**

A C T I F					N° Note Expl.		Totaux 2024	Totaux 2023
ACTIF IMMOBILISÉ								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Terrains et Aménagement de Terrains								
Constructions								
Installations techniques;matériel et outillage								
Materiel de transport								
Matériel et Mobilier								
matériel taxe d'apprentissage								
Immobilisations en cours								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Titres Participation								
Titres Immobilisées								
Autres créances immobilisées (CET, dépôts et cautionnements)								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES								
TOTAL 1								
VALEUR D'EXPLOITATION								
STOCKS								
TOTAL 2								
ACTIF CIRCULANT								
Prod à recevoir								22 768
CREANCES								22 768
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					15 000		15 000	15 000
DISPONIBILITES					37 399		37 399	31 671
Charges constatées d'avance								
TOTAL 3					52 399		52 399	69 439
TOTAL A C T I F					52 399		52 399	69 439

P A S S I F		N° Note Expl.		Totaux 2024	Totaux 2023
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Dotation initiale				15 000	15 000
Réserves :					
Autres réserves					
Report à nouveau :					
Résultat de l'exercice					
SOUS TOTAL SITUATION NETTE :				15 000	15 000
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées : Réserves des plus values nettes d'actif					
TOTAL 1				15 000	15 000
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds dédié :					
Mécénats				14 247	28 520
Dons manuels					
TOTAL 2				14 247	28 520
PROVISIONS					
- Provisions pour risques et charges					
TOTAL 3					
DETTES					
- AUTRES DETTES					
fournisseurs				3 485	3 485
fournisseurs, factures non parvenues					
comptes courants Fondateur				19 667	22 435
produits constatés d' avance					
TOTAL 4				23 152	25 919
TOTAL PASSIF				52 399	69 439



	Exploitation 2 024	Exploitation 2023	Écarts en €
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>			
708 - Autres prestations des services			
75 - Autres produits de gestion courante			
Versements des fondateurs	0	22 768	-22 768
Ressources liées à la générosité du public	9 241	14 937	-5 696
789 - Reprise sur Fonds Dédiés	23 514	28 253	-4 740
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>32 755</b>	<b>65 958</b>	<b>-33 204</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
AUTRES ACHATS	72	621	-549
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		15 301	-15 301
HONORAIRES	3 485	6 845	-3 360
AUTRES CHARGES : voyages déplacement			0
cartes visites- cartes correspondances			0
redevance INPI			0
Q. PARTS GENEROSITES REVERSEES	19 957	28 253	-8 297
REPORTS RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	9 241	14 937	-5 696
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>32 755</b>	<b>65 958</b>	<b>-33 204</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
INTERETS ET PRODUITS DE PLACEMENT BRUTS			0
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
REPORTS SUR RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III) - (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
sur opérations de gestion			
Reprise sur Fonds dédiés			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V) - (VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>32 755</b>	<b>65 958</b>	<b>-33 204</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI)</b>	<b>32 755</b>	<b>65 958</b>	<b>-33 204</b>
<b>RESULTAT GLOBAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Bénévolat	7 860		7 860
<b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Personnel bénévole	7 860		7 860

## ANNEXE

### **OBJET DE L'ASSOCIATION**

Le fonds de dotation a été déclaré le 15 décembre 2021, publié au Journal Officiel le 04/02/2022 pour une durée indéterminée.

Le fonds de dotation a pour objet de financer, seul ou en coopération avec d'autres acteurs de l'économie sociale de la région Normandie :

- toute activité d'intérêt général à caractère social, médico social, familial, éducatif ou culturel favorisant l'épanouissement du bien être et l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficulté ou en situation de handicap;
- des travaux de recherche, des journées de formation et d'études en lien avec l'objet social de l'ACSEA dont la vocation est d'apporter à des enfants, adolescents ou adultes en difficulté, les soutiens, accompagnements et protections spécifiques dont ils peuvent avoir besoin ponctuellement ou durablement durant leur vie;
- éditer toute publication et autres documents d'information

### **INFORMATIONS GÉNÉRALES**

En 2024, certains projets 2023 ont été finalisés : vélos + triporteur (Espoir), radios solaires et téléphones portables (Trait d'Union), réalisation d'un clip (SAJD), graffiti sur une façade d'un tiers-lieu (AEMO Falaise).

Deux projets 2024 ont également été finalisés : séjour à Blois (ICB), Olympiades du service Trait d'Union (Cap Horn).

Tous les fonds sont reportés en 2025 par mécanisme de Fonds Dédiés.

Le fonds de dotation a été créé au JO le 04/02/22 avec une dotation non consommable de 15 000,00 €.

Depuis le 1er Septembre 2023, l'association Acséa apporte une contribution en nature au Fonds de Dotation.

Acséa participe à son fonctionnement : démarchage de potentiel donateurs et mécènes, communications, comptabilité, gestion administrative et secrétariat des instances du Fonds de Dotation. Au titre de l'exercice 2024, 157,50 heures ont été réalisées pour une valorisation de 7 860,13 €.

Les honoraires du commissaire aux comptes (TALENZ) au titre de 2024 sont bien comptabilisés pour la somme de 3 484,80€.

Aucune immobilisation n'a été créée sur l'exercice 2024.

### **RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 sous réserve des dispositions particulières du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non lucratif. Ce dernier a été modifié par le règlement ANC n°2020-08.



## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	3 250,00	3 250,00	40,00	40,00
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	5 991,00	5 991,00	14 897,00	14 897,00
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	0,00		22 767,74	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	23 513,71	23 513,71	28 253,48	28 253,48
TOTAL	32 754,71		65 958,22	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	19 956,91	19 956,91	28 253,48	28 253,48
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			15 301,46	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 556,80		7 466,28	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	9 241,00	9 241,00	14 937,00	14 937,00
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
TOTAL	32 754,71	29 197,91	65 958,22	43 190,48
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00			

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	7 860,13			
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	7 860,13			
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	7 860,13			
TOTAL	7 860,13			
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00			

## COMpte d'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	19 956,91	28 253,48	- Dons manuels	3 250,00	40,00
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	5 991,00	14 897,00
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	19 956,91	28 253,48	TOTAL DES RESSOURCES	9 241,00	14 937,00
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	9 241,00	14 937,00	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	19 956,91	28 253,48
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	29 197,91	43 190,48	TOTAL	29 197,91	43 190,48

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	0	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	0	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat	7 860,13	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	7 860,13				
TOTAL	7 860,13	0	TOTAL	7 860,13	0

NOV ACSEA : Dons reçus

		2024					
		Montant	Non encore affectés	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice 789600	Engagements à réaliser sur ressources affectées 689600	Fonds restants à engager en fin d'exercice 196000
04/05/22	FONDS DE DOTATION : Fonds dotation Marie Liesse			8 608,06			8 608,06
	DONS 2022 :			4 974,81	3 556,80		1 418,01
	DONS 2023 :			14 937,00	14 820,09		116,91
	DONS 2024 :						
08/03/24	UP	4 200,00			3 508,22		691,78
17/04/24	ATS	350,00			348,60		1,40
31/05/24	NIU INGENIERI	750,00			750,00		0,00
06/08/24	C.COOPERATIF	500,00			500,00		0,00
18/09/24	CATIA SORAIA	90,00					90,00
31/10/24	THERMOCOAX	191,00			30,00		161,00
13/11/24	VALLA-LEQUEUX	1 500,00					1 500,00
14/11/24	TRONCHE D.	130,00					130,00
18/12/24	LENGRAND	1 500,00					1 500,00
20/12/24	CATIA SORAIA	30,00					30,00
Total général =		9 241,00	0,00	28 519,87	23 513,71	0,00	14 247,16

ANNEXE

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE ET DES AMORTISSEMENTS

	Immo. Incorporel.	Immo. Corporelles	Immo. Financières	TOTAL
I - VALEURS BRUTES				0
Augmentation				0
Diminution				0
Situation 31.12.21	0	0	0	0
II - AMORTISSEMENTS				0
Augmentation				0
Diminution				0
Situation 31.12.21	0	0	0	0
III - VALEUR NETTE (I - II)	0	0	0	0

DURÉES D'AMORTISSEMENT

- IGAAC	Linéaire	de 8 à 10 ans
- Matériel & Outillage	Linéaire	5 ans
- Matériel de transport	Linéaire	5 ans
- Matériel de bureau	Linéaire	10 ans
- Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
- Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans

ETAT DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES

	Début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
I - PROVISIONS REGLEMENTEES				
II - PROV. RISQUES ET CHARGES	0		0	0
III - FONDS DEDIES	28 520	9 241	23 514	14 247
IV - SUR ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Clients				
V - AUTRES PROVISIONS				
TOTAL I+II+III+IV+V+VI	28 520	9 241	23 514	14 247
dont DOTATIONS				
ET				
REPRISES				
_ d'exploitations				
_ financières				
_ exceptionnelles				

Les fonds dédiés correspondent à des dons perçus en 2022, 2023 et 2024 partiellement utilisés au 31/12

ETAT DES FONDS PROPRES

	Début exercice	Augmen tations	Diminu tions	Fin exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	0		15 000
Réserves affectées à l'investissement				
Réserve de compensation				
Réserve de compensation Héberg.				
Résultat N-1 Héberg.				
Report à nouveau				
Résultat N-1				
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>		<b>15 000</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>

ANNEXE

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	TOTAL	1 AN AU +	+ DE 1 AN
Créances immobilisées			
Créances clients	0		
Autres créances	0		
Charges constatées d'avance	0		
TOTAL	0	0	0
Montant des prêts en cours d'exercice	Accordé Remboursé		

ETAT DES DETTES	TOTAL	1 AN AU +	1 A 5 ANS	+ DE 5 ANS
Dettes financières				
Dettes fournisseurs	0			
Dettes fiscales et sociales	0			
Autres dettes	23 152	23 152		
Produits constatés d'avance	0			
TOTAL	23 152	23 152	0	0
Emprunts en cours d'exercice	Souscrits Remboursé			

ANNEXE

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
CREANCES	
Créances et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	0
TOTAL	0

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	3 485
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	
TOTAL	3 485

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation.....		0
TOTAL	0	0