

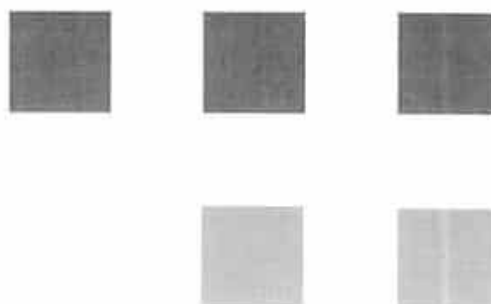
FDCAL
AVENUE DU MONTPELLIERET
34977 LATTES CEDEX
0467178175

*Certifié Conforme
Dont Compta*

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024

Bilan



FDCAL

Bilan Actif

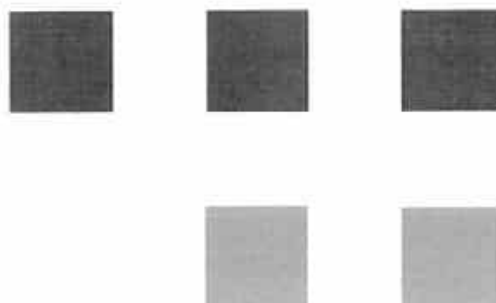
	BRUT	Amortissem ents	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres Créances	6 644		6 644	2 398
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0		0	249 973
INSTRUMENT DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	5 090 259		5 090 259	4 892 991
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	5 096 903		5 096 903	5 145 362
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 096 903		5 096 903	5 145 362
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

FDCAL

Bilan Passif

	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 067 076	5 123 120
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	0	0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	0	0
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subvention d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS	5 067 076	5 123 120
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunt et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1 920
Dettes fiscales et sociales	27 907	20 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV – DETTES	29 827	22 242
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 096 903	5 145 362
(1) A plus d'un an		A moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat



FDCAL

Compte de Résultat en liste

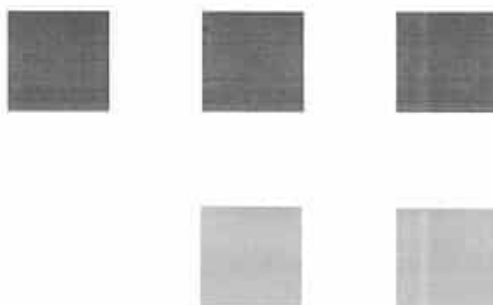
	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Vente de marchandises		
- Production vendue (biens et services)		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provision (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	56 044	43 865
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	56 044	43 865
CHARGES D'EXPLOITATIONS (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	4 627	4 541
- Impôts, taxes et versements assimilés		
- Salaires et traitements		
- Charges sociales		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actifs circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association	139 790	103 677
- Autres charges		
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	144 417	108 218
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(88 373)	(64 353)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participations (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	109 507	84 675
- Reprises sur provision et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 773	
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	116 280	84 675
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV – CHARGES FINANCIERES		
2- RESULTAT FINANCIER (III - IV)	116 280	84 675
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV)	27 907	20 322

FDCAL

Compte de Résultat en liste - suite

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS : <ul style="list-style-type: none"> - Sur opérations de gestion - Sur opération en capital - Reprises provisions et transferts de charges 		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES : <ul style="list-style-type: none"> - Sur opérations de gestion - Sur opération en capital - Dotations aux amortissements et aux provisions 		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)		
Impôts sur les bénéfices (VII) <ul style="list-style-type: none"> - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII) - Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX) 	27 907	20 322
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	172 324	128 540
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	172 324	128 540
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE PRODUITS <ul style="list-style-type: none"> - Bénévolat - Prestations en nature - Dons en nature 		
TOTAL		
CHARGES <ul style="list-style-type: none"> - Secours en nature - Mise à disposition gratuite de biens et services - Personnel bénévole 		
TOTAL		

Annexes



Règles & Méthodes Comptables

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 096 902.89€.

Le résultat net comptable est de 0€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuel qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement comptable ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Et conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2024 – Honoraires du Commissaire aux comptes

Commissariat aux comptes, certification des comptes	1 920€
Services autres que la certification des comptes (SACC)	0€
Total Audit :	1 920€

Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
Etat et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	6 644	6 644	
TOTAL de l'actif circulant :	6 644	6 644	
TOTAL GENERAL	6 644	6 644	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(2) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. Et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1920		
Usagers avance reçues				
Dettes relatives au personnel				
Etat et autres collectivités publiques	27 907	27 907		
Conf., Fédération, Asso. & organ. Apprt				
Autres dettes				
TOTAL :	29 827	29 827		
TOTAL GENERAL	29 827	29 827		

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dette financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920
Dettes fiscales et sociales	27 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	29 827

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 123 120	93 156	149 200	5 067 076
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice	0	0	0	0
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	5 123 120	93 156	149 200	5 067 076

FONDS DE DOTATION DU CREDIT AGRICOLE DU LANGUEDOC (FDCAL)



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



Institut Fiduciaire d'Expertise Comptable (IFEC)

SA au capital de 100 000 €
RCS Nanterre : 622 022 424
APE 6920 Z - N° TVA FR 05 622 022 424

Boulogne-Billancourt 92100

📍 Sièges sociaux :
82 bis, rue de Paris
☎ 01 55 60 10 11
✉ paris@ifec.eu

Montpellier 34000

📍 Immeuble Synergie
770, rue Alfred Nobel
☎ 04 67 22 76 00
✉ ifec@ifec.eu

www.ifec.eu





RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS





FONDS DE DOTATION DU CREDIT AGRICOLE DU LANGUEDOC (FDCAL)

SIEGE SOCIAL : AVENUE DE MONTPELLIERET
MAURIN
34977 LATTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux Membres du conseil d'administration du Fonds de Dotation du Crédit Agricole du Languedoc (FDCAL),

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 du Crédit Agricole du Languedoc (FDCAL)** 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 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 1er 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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres du Fonds.



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 du fonds 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 ou de cesser son activité.

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

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.



Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Montpellier, le 9 Juin 2025.
Le Commissaire aux comptes,

INSTITUT FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
Michel GALAINE



Annexe 1

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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 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.



COMPTES ANNUELS



FDCAL

Bilan Actif

	BRUT	Amortissem ents	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres Créances	6 644		6 644	2 398
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0		0	249 973
INSTRUMENT DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	5 090 259		5 090 259	4 892 991
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	5 096 903		5 096 903	5 145 362
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 096 903		5 096 903	5 145 362
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

FDCAL

Bilan Passif

	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 067 076	5 123 120
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	0	0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	0	0
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subvention d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS	5 067 076	5 123 120
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunt et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1 920
Dettes fiscales et sociales	27 907	20 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV – DETTES	29 827	22 242
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 096 903	5 145 362
(1) A plus d'un an		A moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

FDCAL

Compte de Résultat en liste

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Vente de marchandises		
- Production vendue (biens et services)		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provision (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	56 044	43 865
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	56 044	43 865
CHARGES D'EXPLOITATIONS (2) :		
- Achat de marchandises		
- Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
- Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	4 627	4 541
- Impôts, taxes et versements assimilés		
- Salaires et traitements		
- Charges sociales		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actifs circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association	139 790	103 677
- Autres charges		
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	144 417	108 218
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(88 373)	(64 353)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participations (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	109 507	84 675
- Autres intérêts et produits assimilés (3)		
- Reprises sur provision et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 773	
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	116 280	84 675
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV – CHARGES FINANCIERES		
2- RESULTAT FINANCIER (III - IV)	116 280	84 675
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV)	27 907	20 322

Compte de Résultat en liste - suite

	31/12/2024	31/12/2023
--	------------	------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opération en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opération en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)		

Impôts sur les bénéfices (VII)	27 907	20 322
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	172 324	128 540
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	172 324	128 540

EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
----------------------------	----------	----------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles & Méthodes Comptables

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 096 902.89€.

Le résultat net comptable est de 0€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuel qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement comptable ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Et conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2024 – Honoraires du Commissaire aux comptes	
Commissariat aux comptes, certification des comptes	1 920€
Services autres que la certification des comptes (SACC)	0€
Total Audit :	1 920€

Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT Usagers Personnel et charges sociales à récupérer Etat et autres collectivités publiques Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés Débiteurs divers	5 644	6 644	
TOTAL de l'actif circulant :	6 644	6 644	
TOTAL GENERAL	6 644	6 644	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers Dettes sur immo. Et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés Usagers avance reçues Dettes relatives au personnel Etat et autres collectivités publiques Conf., Fédération, Asso. & organ. Apprt Autres dettes	1 920	1920		
	27 907	27 907		
TOTAL :	29 827	29 827		
TOTAL GENERAL	29 827	29 827		

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dette financières divers	1 920
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 907
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	29 827

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 123 120	93 156	149 200	5 067 076
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice	0	0	0	0
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	5 123 120	93 156	149 200	5 067 076