

## **FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP**

116 BOULEVARD SAINT GERMAIN  
chez Maître Philippe Zagury PDZ Avocats

75006 PARIS

### ***Bilan Association***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

# FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP

## BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	62 500		62 500	34,78	62 500	24,28
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 500		1 500	0,83	1 500	0,58
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>64 000</b>		<b>64 000</b>	35,61	<b>64 000</b>	24,86
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	16 768		16 768	9,33		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	98 933		98 933	55,05	193 395	75,14
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>115 701</b>		<b>115 701</b>	64,39	<b>193 395</b>	75,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>179 701</b>		<b>179 701</b>	100,00	<b>257 395</b>	100,00

# FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP

## BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	335 981	186,97	330 481	128,39
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-76 672	-42,66	-69 798	-27,11
Résultat de l'exercice	-82 449	-45,87	-6 874	-2,66
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>176 861</b>	<b>98,42</b>	<b>253 810</b>	<b>98,61</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIES</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 840	1,58	1 460	0,57
Autres			2 125	0,83
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 840</b>	<b>1,58</b>	<b>3 585</b>	<b>1,39</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>179 701</b>	<b>100,00</b>	<b>257 395</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

# FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Ventes de marchandises											
Production vendue de biens											
Prestations de services											
<b>Montants nets produits d'expl.</b>											
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Cotisations											
(+ )Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs											
Autres produits											
Reprise sur provisions, dépréciations											
Transfert de charges											
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>											
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>											
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Exédent transféré (II)											
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>											
De participations											
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif											
Autres intérêts et produits assimilés											
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
<b>Total des produits financiers (III)</b>											
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>											
Sur opérations de gestion											
Sur opérations en capital											
Reprises sur provisions et transferts de charges											
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>											
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>											
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>											
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>											
Achats de marchandises											
Variations stocks de marchandises											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements											
Autres achats non stockés											
Services extérieurs											
Autres services extérieurs											
Impôts, taxes et versements assimilés											
Salaires et traitements											
Charges sociales											
Autres charges de personnel											
Subventions accordées par l'association											

page 5

Présenté en Euros

**METOUDI & ASSOCIES**

# FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP

## BILAN ACTIF

page 6

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	62 500		62 500	34,78	62 500	24,28
211001 TERRAIN MILLY LA FORET	62 500		62 500	34,78	62 500	24,28
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 500		1 500	0,83	1 500	0,58
218900 OEUVRES	1 500		1 500	0,83	1 500	0,58
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>64 000</b>		<b>64 000</b>	35,61	<b>64 000</b>	24,86
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	16 768		16 768	9,33		
401000 FOURNISSEURS	16 768		16 768	9,33		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	98 933		98 933	55,05	193 395	75,14
512001 CREDIT COOP. 32257 C. courant	41 813		41 813	23,27	56 352	21,89
512002 CREDIT COOP. 13601 Livret	57 119		57 119	31,79	137 042	53,24
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>115 701</b>		<b>115 701</b>	64,39	<b>193 395</b>	75,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						

**FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP**  
**BILAN ACTIF**

page 7

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2022				31/12/2021	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>179 701</b>		<b>179 701</b>	100,00	<b>257 395</b>	100,00

# FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP BILAN PASSIF

page 8

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	335 981	186,97
102210 DOTATIONS RECUES	94 848	52,78
102211 DOTATIONS PERENNES	62 500	34,78
102700 AUTRES FONDS - DOTATIONS CONSOMPTIBLES	114 109	63,50
102718 AUTRES FONDS DOTATION CONSOMPTIBLE 2018	64 525	35,91
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-76 672	-42,66
119000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	-76 672	-42,66
Résultat de l'exercice	-82 449	-45,87
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donation		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecarts de réévaluation		
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL(I)</b>	<b>176 861</b>	98,42
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>FONDS DEDIÉS</b>		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
<b>TOTAL(III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 840	1,58
401000 FOURNISSEURS	440	0,24
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	2 400	1,34
Autres		
467000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES		2 125
Instruments de trésorerie		2 125
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>2 840</b>	1,58
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>179 701</b>	100,00



**FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP**  
**BILAN PASSIF**

page 9

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2022		31/12/2021	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

# FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 10

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Ventes de marchandises											
Production vendue de biens											
Prestations de services											
<b>Montants nets produits d'expl.</b>											
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Cotisations											
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs											
Autres produits											
Reprise sur provisions, dépréciations											
Transfert de charges											
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>											
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>											
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Exédent transféré (II)											
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>											
De participations											
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif											
Autres intérêts et produits assimilés			77		154		-77		-49,99		
763000 REVENUS DES AUTRES CREANCES			77		154		-77		-49,99		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
<b>Total des produits financiers (III)</b>			77		154		-77		-49,99		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>											
Sur opérations de gestion											
Sur opérations en capital											
Reprises sur provisions et transferts de charges											
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>											
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			77		154		-77		-49,99		
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			-82 449		-6 874		-75 575		N/S		
<b>TOTAL GENERAL</b>			82 526		7 028		75 498		N/S		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>											
Achats de marchandises											
Variations stocks de marchandises											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements											
Autres achats non stockés			440		491		-51		-10,38		
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE			440		82		358		436,59		
606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT					409		-409		-100,00		
Services extérieurs											
Autres services extérieurs			2 070		151		1 919		N/S		

# FONDS DE DOTATION POUR LE SOUTIEN CYCLOP

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 11

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
622600 HONORAIRES	1 940		1 940	N/S
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS		72	-72	-100,00
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	130	79	51	64,56
Impôts, taxes et versements assimilés	16		16	N/S
635120 IMPOTS TAXES FONCIERES	16		16	N/S
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnel				
Subventions accordées par l'association	80 000	6 386	73 614	N/S
657000 SUBVENTIONS VERSEES FONDS DOTATION	80 000	6 386	73 614	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
.Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges				
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>82 526</b>	<b>7 028</b>	<b>75 498</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>82 526</b>	<b>7 028</b>	<b>75 498</b>	N/S
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 526</b>	<b>7 028</b>	<b>75 498</b>	N/S

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS :</b>					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES :</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

**METOUDI & ASSOCIES**

### Préambule

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 179 701,07 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 82 448,52 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/06/2024 par les dirigeants.

### 1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

...

Le FDD CYCLOP a versé au CNAP (centre national des arts plastiques) un montant de 80.000 euros au cours de l'exercice 2022.

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### **2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

#### **2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### 2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

### 2.2.4 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Ou

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

### **2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

### **2.2.7 - Droits individuels à la formation :**

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

### **2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



### 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	64 000			64 000
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>64 000</b>			<b>64 000</b>

#### 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>				

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	151 848				157 348
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-69 798				-76 672
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 874				-82 449
Dont générosité du public					
Situation nette	75 176				-1 773
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	75 176				-1 773
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 840	2 840		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 840			

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 400
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	2 400

**5 - Notes sur le compte de résultat**

**6 - Autres informations**

