



## COMPTES ANNUELS

THE TRUST MANAGEMENT INSTITUTE

21 b AVENUE DE SEGUR

75007 PARIS

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

### **BUREAU D'ÉVREUX**

301, rue Clément Ader  
27000 Évreux  
02 32 33 40 87

### **BUREAU DE ROUEN**

10, rue de Sotteville  
76100 Rouen  
02 35 36 83 83

### **GESTION ET EXPERTISE COMPTABLE NORD OUEST**

**301 rue Clément Ader 27000 EVREUX**

SAS au capital de 200 000€

Siret 413 549 301 00058

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Rouen

[cabinet@gexcono.fr](mailto:cabinet@gexcono.fr)

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

THE TRUST MANAGEMENT INSTITUTE  
21 b AVENUE DE SEGUR  
75007 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	5 558.75 Euros
- Produits d'exploitation,	12 528.07 Euros
- Résultat net comptable,	3 286.90 Euros

Fait à EVREUX  
Le 28/05/2025

Antoine BOUSQUET  
CHEF DE GROUPE

Pascal DE VRIESE  
Expert Comptable.D.P.L.E

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	28 951	28 951				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	28 951	28 951				
	Comptes de liaison						
	Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	5 559		5 559	4 828	731	15. 14
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	5 559		5 559	4 828	731	15. 14
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	34 509	28 951	5 559	4 828	731	15. 14

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	8 976-		388		9 364-	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 287		9 364-		12 651	135. 10
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports	10 000		10 000			
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	4 311		1 024		3 287	321. 03
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 248		3 804		2 556-	67. 19-
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Total IV	1 248		3 804		2 556-	67. 19-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		5 559		4 828		731	15. 14

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

1 2483 804

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	12 528	7 500	5 028	67.04
Total I	12 528	7 500	5 028	67.04
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	10 885	17 514	6 629-	37.85-
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 actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)		1 270	1 270-	100.00-
Total II	10 885	18 784	7 899-	42.05-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 643	11 284-	12 927	114.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 643	11 284-	12 927	114. 56
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 644	1 920	276-	14. 38-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 644	1 920	276-	14. 38-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 644	1 920	276-	14. 38-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	14 172	9 420	4 752	50. 45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	10 885	18 784	7 899-	42. 05-
Solde intermédiaire	3 287	9 364-	12 651	135. 10
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 287	9 364-	12 651	135. 10

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES <div>20500000    Site web</div> <div>28050000    Amort concessions droits simil</div>							
		28 951		28 951			
		28 951-		28 951-			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE							
DISPONIBILITES <div>51207000    Credit mutuel 00021466001</div>		5 559		4 828		731	15. 14
		5 559		4 828		731	15. 14
TOTAL ACTIF CIRCULANT		5 559		4 828		731	15. 14
TOTAL GENERAL		5 559		4 828		731	15. 14

## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	12	528	7	500	5 028	67. 04
75800000 Produits de gestion courante		28			28	
75810000 Dons	12	500	7	500	5 000	66. 67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12	528	7	500	5 028	67. 04
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	10	885	17	514	6 629-	37. 85-
60410000 Achat etudes prest services	4	639	5	301	663-	12. 50-
61100000 Sous-traitance generale			6	000	6 000-	100. 00-
61352000 Dep d'hebergement support info	2	592	3	408	816-	23. 94-
61810000 Documentation generale	1	365			1 365	
62261000 Honoraires expert-comptable		960		960		
62261100 Honoraires commissaire aux c.	1	248	1	200	48	4. 00
62263000 Honoraires juridiques				360	360-	100. 00-
62270000 Frais d'actes et contentieux				3	3-	100. 00-
62380000 Dons verses				200	200-	100. 00-
62780000 Autres frais commissions prest		82		82		
AUTRES CHARGES			1	270	1 270-	100. 00-
65800000 Chg diverses gestion courantes				0	0-	100. 00-
65860000 Cotisations				1 270	1 270-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10	885	18	784	7 899-	42. 05-
RESULTAT D'EXPLOITATION	1	643	11	284-	12 927	114. 56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1	643	11	284-	12 927	114. 56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1	644	1	920	276-	14. 38-
77180000 Produits exceptionnels divers	1	644	1	920	276-	14. 38-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	644	1	920	276-	14. 38-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1	644	1	920	276-	14. 38-
TOTAL PRODUITS	14	172	9	420	4 752	50. 45
TOTAL DES CHARGES	10	885	18	784	7 899-	42. 05-
SOLDE INTERMEDIAIRE	3	287	9	364-	12 651	135. 10
EXCEDENTS OU DEFICITS	3	287	9	364-	12 651	135. 10

THE TRUST MANAGEMENT INSTITUTE

21 b AVENUE DE SEGUR

75007 PARIS

## ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

GEXCO NORD OUEST

301 Rue Clément Ader

27000 EVREUX

02 32 33 40 87

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Opérations à long terme	11
Charges à payer	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 558.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 12 528.07 Euros et dégageant un excédent de 3 286.90 Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	28 951		
TOTAL GENERAL	28 951		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			28 951	28 951
TOTAL			28 951	28 951
TOTAL GENERAL			28 951	28 951

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	28 951			28 951
TOTAL	28 951			28 951
TOTAL GENERAL	28 951			28 951

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 248	1 248		
TOTAL	1 248	1 248		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Opérations à long terme

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 248
Total	1 248