

Association FOND'ACTION ENTRAIN

5 Boulevard Camille Flammarion  
13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2024

Fait à AIX-EN-PROVENCE

Le 06 mars 2025

Pierre-Yves BRYSELBOUT  
Expert-comptable



Hugo ROBERT  
Expert-comptable



# Attestation

---

## de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FOND'ACTION ENTRAIN** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 18 667 euros

**Chiffre d'affaires :** 0 euros

**Résultat net comptable :** -84 euros

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.

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 AIX-EN-PROVENCE

Le 06/03/2025

Signature

# COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	168		168	168
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>168</b>		<b>168</b>	<b>168</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	18 499		18 499	15 709
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>18 499</b>		<b>18 499</b>	<b>15 709</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>18 667</b>		<b>18 667</b>	<b>15 877</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 844	62 344
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(59 225)	(50 884)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(84)</b>	<b>(8 342)</b>
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>11 534</b>	<b>3 118</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 133	12 759
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>		<b>7 133</b>	<b>12 759</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>18 667</b>	<b>15 877</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(84,06)	(8 341,85)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 133	12 759
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			9 000	
	Total des produits d'exploitation (1)			9 000	
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			9 087	8 344
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			9 087	8 344
RESULTAT D'EXPLOITATION				(87)	(8 344)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(87)	(8 344)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3	2
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3	2
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		3	2
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(84)	(8 342)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et 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 SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		9 003	2
TOTAL DES CHARGES		9 087	8 344
RESULTAT DE L'EXERCICE		(84)	(8 342)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>						
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>						
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>						
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	9 087		8 344		744	8,92
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>9 087</b>		<b>8 344</b>		<b>744</b>	8,92
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(9 087)</b>		<b>(8 344)</b>		<b>(744)</b>	-8,92
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales						
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(9 087)</b>		<b>(8 344)</b>		<b>(744)</b>	-8,92
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	9 000				9 000	
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(87)</b>		<b>(8 344)</b>		<b>8 256</b>	98,95
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	3		2		2	100,00
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(84)</b>		<b>(8 342)</b>		<b>8 258</b>	98,99
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(84)</b>		<b>(8 342)</b>		<b>8 258</b>	98,99



# DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	168	0,90	168	1,06		
Autres participations	168	0,90	168	1,06		
26100000 Titres de participation	168	0,90	168	1,06		
TOTAL III - Actif Circulant NET	18 499	99,10	15 709	98,94	2 790	17,76
Disponibilités	18 499	99,10	15 709	98,94	2 790	17,76
51200100 Credit cooperatif	18 499	99,10	15 709	98,94	2 790	17,76
TOTAL DUBILAN ACTIF	18 667	100,00	15 877	100,00	2 790	17,57

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	11 534	61,79	3 118	19,64	8 416	269,88
Capital Social ou individuel	70 844	379,51	62 344	392,66	8 500	13,63
10210000 Dotations en capital	62 344	333,98	62 344	392,66		
10810000 Dotations consommables	17 500	93,75			17 500	
10890000 Dotations consommables inscrites au cpt de r	(9 000)	-48,21			(9 000)	
Report à nouveau	(59 225)	-317,2	(50 884)	-320,4	(8 342)	-16,39
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	(59 225)	-317,2	(50 884)	-320,4	(8 342)	-16,39
Résultat de l'exercice	(84)	-0,45	(8 342)	-52,54	8 258	98,99
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	7 133	38,21	12 759	80,36	(5 626)	-44,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 133	38,21	12 759	80,36	(5 626)	-44,10
040C 100000 Fournisseurs	23	0,12	5 919	37,28	(5 896)	-99,62
40810000 Fournisseurs - fnp	7 110	38,09	6 840	43,08	270	3,95
TOTAL DUBILAN PASSIF	18 667	100,00	15 877	100,00	2 790	17,57

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	9 000				9 000	
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Autres produits d'exploitation	9 000				9 000	
75320000 QP de dotations consommables virés au CR	9 000				9 000	
Total des charges d'exploitation	9 087		8 344		744	8,92
Autres achats et charges externes	9 087		8 344		744	8,92
62260100 Honoraires comptables	1 440		1 440			
62260200 Honoraires commissariat	5 940		5 400		540	10,00
62310000 Annonces et insertions	280		225		55	24,52
62700000 Services bancaires et assimilé	928		779		149	19,10
62810000 Cotisations (liées à l'activit	500		500			
Résultat d'exploitation	(87)		(8 344)		8 256	98,95
Total des produits financiers	3		2		2	100,00
Autres intérêts et produits assimilés	3		2		2	100,00
76400000 Revenus des valeurs mobilières	3		2		2	100,00
Total des charges financières						
Résultat financier	3		2		2	100,00
Résultat courant avant impôts	(84)		(8 342)		8 258	98,99
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	(84)		(8 342)		8 258	98,99

# Détail des Soldes Intermédiaire

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires						
Marge commerciale						
Production de l'exercice						
Marge brute de production						
Production de l'exercice + Marge commerciale						
Autres charges externes		9 087	8 344	744	8,92	
62260100 Honoraires comptables		1 440	1 440			
62260200 Honoraires commissariat		5 940	5 400	540	10,00	
62310000 Annonces et insertions		280	225	55	24,52	
62700000 Services bancaires et assimilé		928	779	149	19,10	
62810000 Cotisations (liées à l'activit		500	500			
Valeur ajoutée produite		(9 087)	(8 344)	(744)	-8,92	
Excédent brut d'exploitation		(9 087)	(8 344)	(744)	-8,92	
Autres produits d'exploitation		9 000		9 000		
75320000 QP de dotations consommables virés au CR		9 000		9 000		
Résultat d'exploitation		(87)	(8 344)	8 256	98,95	
Produits financiers		3	2	2	100,00	
76400000 Revenus des valeurs mobilières		3	2	2	100,00	
Résultat courant avant impôts		(84)	(8 342)	8 258	98,99	
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice		(84)	(8 342)	8 258	98,99	

# **ANNEXES**

# Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le bilan présente un total de **18 667** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 003** euros et un total **charges** de **9 087** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-84** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

## COMPLÉMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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 (art. 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général).

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

# Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais



## Règles et Méthodes Comptables

ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

--