



Audit – Bureau de Lorient
Centre des Affaires du Pré aux Clercs
4 rue Abbé Laudrin

56100 Lorient

T : +33 (0)2 97 64 04 84

www.bakertilly.fr

FONDS LE SAINT

Siège social : 41, rue de Brest
29860 BOURG BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FONDS LE SAINT

Siège social : 41, rue de Brest
29860 BOURG BLANC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS LE SAINT 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérifications spécifiques

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 du Président et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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 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 Président du fonds de dotation.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 Lorient, le 20 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Stéphane PIQUEE

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

- Bilan Actif -

| Rubriques | Brut | Amortissement | Net 2024 | Net N-1 |
|--|-----------|---------------|-----------|-----------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillages industriels | 7 705,72 | 7 705,72 | | 178,71 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 8 319,85 | 8 319,85 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 16 025,57 | 16 025,57 | | 178,71 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total immobilisations financières | | | | |
| Total I | 16 025,57 | 16 025,57 | | 178,71 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 28 215,52 | | 28 215,52 | 1 001,05 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 23 420,40 | | 23 420,40 | 31 661,01 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total II | 51 635,92 | | 51 635,92 | 32 662,06 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| Total général | 67 661,49 | 16 025,57 | 51 635,92 | 32 840,77 |

Baker Tilly
STREGO

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

- Bilan Passif -

| Rubriques | Net 2024 | Net N-1 |
|--|------------------|------------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 28 116,63 | 25 931,96 |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Autres Réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (1 270,00) | 2 184,67 |
| Total situation nette | 26 846,63 | 28 116,63 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Total autres fonds associatifs | | |
| Total I | 26 846,63 | 28 116,63 |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Comptes de liaison | | |
| Total II | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | | |
| Dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 147,28 | 4 724,14 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 20 642,01 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Total IV | 24 789,29 | 4 724,14 |
| Ecart de conversion passif | | |
| Total général (I + II + III + IV + V) | 51 635,92 | 32 840,77 |

Baker Tilly
STREGO

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

- Compte de résultat (partie 1) -

| Rubriques | Net 2024 | Net N-1 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | 425,00 | 310,00 |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | 170 000,00 | 140 000,00 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 170 425,00 | 140 310,00 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 171 508,51 | 137 049,29 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 178,71 | 1 070,93 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 171 687,22 | 138 120,22 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | (1 262,22) | 2 189,78 |
| Produits financiers : | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | | |
| Charges financières : | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 7,78 | 5,11 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV) | 7,78 | 5,11 |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | (7,78) | (5,11) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | (1 270,00) | 2 184,67 |
| | | |

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

- Compte de résultat (Suite) -

| Rubriques | Net 2024 | Net N-1 |
|---|------------|------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V- VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 170 425,00 | 140 310,00 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VII) | 171 695,00 | 138 125,33 |
| Excédent ou déficit | (1 270,00) | 2 184,67 |

Baker Tilly
STREGO

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 51 635,92 Euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 170 425,00 Euros et dégageant une perte de (1 270,00) Euros.

La période 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'encaissement est le fait générateur de la comptabilisation des cotisations.

Changement de méthode comptable

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

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

Informations générales complémentaires

Le fonds de dotation est un fonds redistributeur. Les ressources collectées sont dédiées exclusivement au financement des actions concourant à la création du projet.

Ainsi, le projet porté par le fonds est reconnu d'intérêt général et répond aux conditions fixées au b du 1 de l'article 200 et au 4 du 1 de l'article 238 bis du CGI. Par conséquent, les dons et versements réalisés à son profit ouvrent droit à réduction d'impôt au profit du donateur dans la mesure où ils sont strictement et exclusivement affectés au projet du FONDS LE SAINT.

Baker Tilly
STREGO

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

Tableau des Immobilisations

| | Valeur brute début 2024 | Augmentations | |
|--|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | | Réévaluations courant 2024 | Acquisitions courant 2024 |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| Total Immobilisations incorporelles | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Insta. générales, agencements des constructions | | | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | 7 705,72 | | |
| Autres immobilisations corporelles : | | | |
| Inst. générales, agencnts, aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 8 319,85 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total immobilisations corporelles | 16 025,57 | | |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| Total immobilisations financières | | | |
| TOTAL GENERAL | 16 025,57 | | |

Baker Tilly
STREGO

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

Tableau des Immobilisations

| | Diminutions | | Valeur brute fin 2024 | Valeur d'origine |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | Virements courant 2024 | Cessions courant 2024 | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Total immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales, agencements des constructions | | | 7 705,72 | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | |
| Inst. générales, agencnts, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 8 319,85 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total immobilisations corporelles | | | 16 025,57 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Total immobilisations financières | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 16 025,57 | |

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 engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements :

Les méthodes et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

| | Mode d'amortissement | Durée d'amortissement |
|--|----------------------|-----------------------|
| Logiciel | Linéaire | 1 an |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | Linéaire | 3-5 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 3 ans |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | Linéaire | 3-10ans |

Baker Tilly
STREGO

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

Tableau des Amortissements

| Immobilisations amortissables | Montant début 2024 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2024 |
|--|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement. | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Total des immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 7 527,01 | 178,71 | | 7 705,72 |
| Installations générales, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 8 319,85 | | | 8 319,85 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 15 846,86 | 178,71 | | 16 025,57 |
| TOTAL GENERAL | 15 846,86 | 178,71 | | 16 025,57 |

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Total des immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst gén., agencements des constuct°. | | | | | | | |
| Inst tech, matériel et outillages ind. | | | | | | | |
| Inst gén, agencements, aménag. | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | | | | | | | |
| Frais d'acquisition des titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL non ventilé | | | | | | | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2024 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2024 |
|---|-----------------------|---------------|---------------------------------|---------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Baker Tilly
STREGO

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

Etat des Créances

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|--|------------------|------------------|---------------|-----|
| Actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total actif immobilisé | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances | 3 215,52 | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers | 25 000,00 | 25 000,00 | | |
| Total actif circulant | 28 215,52 | 28 215,52 | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | 28 215,52 | 28 215,52 | | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

Evaluation des créances et des dettes :

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

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

Variation des fonds propres

| | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------|----------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 25 931,96 | 2 184,67 | | | 28 116,63 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 2 184,67 | (2 184,67) | | 1 270,00 | (1 270,00) |
| Situation nette | 28 116,63 | | | 1 270,00 | 26 846,63 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total | 28 116,63 | | | 1 270,00 | 26 846,63 |

Baker Tilly
STREGO

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

Produits à recevoir

| PRODUITS A RECEVOIR | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Immobilisations financières | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Total immobilisations financières | | |
| Créances | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 25 000,00 | |
| Total créances | 25 000,00 | |
| Disponibilités et divers | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Total disponibilités et divers | | |
| Autres | | |
| | | |
| | | |
| Total autres | | |
| TOTAL | 25 000,00 | |

Baker Tilly
STREGO

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

Charges à payer

| Nature des charges | 2024 | 2023 |
|--|----------|----------|
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| Total dettes financières | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 059.86 | 3 653,22 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Total dettes d'exploitation | 4 059.86 | 3 653,22 |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Total dettes diverses | | |
| Autres | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total autres dettes | | |
| TOTAL | 4 059.86 | 3 653,22 |