

# Comptes annuels 2024

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

---

## Fonds de Dotation - VRF

**SIRET** : En cours d'attribution

Copie certifiée conforme

Signé par Cornet Bruno  
Le 22/07/2025

ID: tx\_k6wJa717Qzo8

Signed with  
**Universign**

Copie certifiée conforme

### **IMPLID EC PRO BTP**

SA au capital de 9436325 Euros - SIRET : 587350273 (Pro Btp)  
79 CRS VITTON, 69006 LYON 6EME

# Sommaire

<b>Attestation</b>	<b>3</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
<b>Détails des comptes</b>	<b>10</b>
Bilan détaillé — Actif	11
Bilan détaillé — Passif	12
Compte de résultat détaillé	13
<b>Annexes</b>	<b>14</b>
Préambule	15
Principes et méthodes comptables	16

# Attestation

## Attestation sans réserve

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **21/11/2023**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Fonds de Dotation - VRF relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 17 020,00 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : -100,00 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 LYON 6EME le 22/04/2025.

Marc Devatine,  
Expert-comptable

# Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)					
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>CRÉANCES</b>				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé non versé				
	<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	<b>DISPONIBILITÉS</b>	17 020		17 020	17 120
	<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		17 020		17 020	17 120
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		17 020		17 020	17 120

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	15 000	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	2 120	1 950
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	-100	170
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		17 020	17 120
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)			
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		17 020	17 120

# Compte de résultat



Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services		
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits		260
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		260
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks		
	Autres achats et charges externes	100	90
	Impôts, taxes, et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges		
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	100	90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-100	170
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	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 PRODUITS FINANCIERS (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 CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			



		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		-100	170
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			260
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		100	90
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-100	170

# Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)				
ACTIF CIRCULANT				
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	17 020	17 120	-100	-1
5120000000 - BANQUES	17 020	17 120	-100	-1
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	17 020	17 120	-100	-1
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	17 020	17 120	-100	-1

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
CAPITAL	15 000	15 000		
1013000000 - CAPITAL SOUSCRIT - APPELÉ, VERSÉ	15 000	15 000		
<b>RÉSERVES</b>				
AUTRES RÉSERVES	2 120	1 950	170	+9
1068000000 - AUTRES RÉSERVES	2 120	1 950	170	+9
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-100	170	-270	-159
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	17 020	17 120	-100	-1
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
PROVISIONS (II)				
TOTAL DETTES (III)				
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	17 020	17 120	-100	-1

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS		260	-260	-100
7541000000 - DONCS		260	-260	-100
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		260	-260	-100
CHARGES D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	100	90	10	+11
6270000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	100	90	10	+11
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	100	90	10	+11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-100	170	-270	-159
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	-100	170	-270	-159
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		260	-260	-100
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	100	90	10	+11
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-100	170	-270	-159

# Annexes



# Préambule

## Introduction à l'annexe

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **17 020,00 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-100,00 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

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

## Liste des méthodes

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.





**IMPLID EC PRO BTP**

SA au capital de 9436325 Euros - SIRET : 587350273 (Pro Btp)  
79 CRS VITTON, 69006 LYON 6EME