

HUMACOOP

8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

SIRET : 40977646500026

DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE

EXERCICE COMPTABLE

DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

AUDIT PASCAL DREVET

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Auvergne-Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41



AUDIT PASCAL DREVET



HUMACOOP
8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

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

<i>ATTESTATION</i>	1
<i>----- B I L A N -----</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
<i>DETAIL COMPTES</i>	8
<i>Détail de l' Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
<i>----- A N N E X E -----</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables</i>	15
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	17
<i>Immobilisations</i>	18
<i>Amortissements</i>	19
<i>Provisions</i>	20
<i>Créances et dettes</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

HUMACOOP

pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

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

Total du bilan : 75 745 euros

Produits d'exploitation : 175 603 euros

Résultat net comptable : 3 608 euros

Fait à SEYSSINET PARISSET

Le 19/06/2025

Expert comptable :

Pascal DREVET



Etats financiers au 31/12/2024

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 871	9 871		808
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF CIRCULANT	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	9 886	9 871	15	823
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 548		4 548	4 986
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	18 767	3 000	15 767	6 434
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	55 109		55 109	32 452
	Charges constatées d'avance	306		306	
	TOTAL (II)	78 730	3 000	75 730	43 873
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	88 615	12 871	75 745	44 695

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	17 329	17 329
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	5 173	29 924
	Excédent ou déficit de l'exercice	3 608	(24 751)
	Total des fonds propres (situation nette)	26 110	22 502
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	26 110	22 502
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	30 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	30 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 196	8 343
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	9 333	7 350
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 105	
	Produits constatés d'avance		6 500
	Total des dettes	19 634	22 193
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	75 745	44 695
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 608,31	(24 750,61)
	(1) Dont à moins d'un an	19 634	22 193
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 095	1 075	
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	30 317	32 098	
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	111 607	114 017	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 352	16 149	
Utilisations des fonds dédiés		18 000		
Autres produits	22 232	16 340		
Total des produits d'exploitation		175 603	197 678	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	75 576	150 226	
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 289	2 870	
	Salaires et traitements	47 121	55 676	
	Charges sociales	12 313	12 084	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 808	808	
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés	30 000		
	Autres charges	857	1 000	
	Total des charges d'exploitation		172 964	222 665
	RESULTAT D'EXPLOITATION		2 638	(24 987)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 638	(24 987)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	550	201
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		550	201
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		550	201
RESULTAT COURANT avant impôts		3 188	(24 786)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 000	1 000
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 000	1 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 580	965
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 580	965
RESULTAT EXCEPTIONNEL		420	35
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		180 153	198 879
TOTAL DES CHARGES		176 544	223 630
EXCEDENT ou DEFICIT		3 608	(24 751)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	15	0,02	823	1,84	(808)	-98,18
Autres immobilisations corporelles			808	1,81	(808)	-100,00
AMENAGEMENTS DES LOCAUX	948	1,25	948	2,12		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	8 922	11,78	8 922	19,96		
AMORTIS. AMENAG. DES LOCAUX	(948)	-1,25	(948)	-2,12		
AMORTIS. MATERIEL DE BUREAU &	(8 922)	-11,78	(8 115)	-18,16	(808)	-9,95
Autres participations	15	0,02	15	0,03		
TITRES DE PARTICIPATION	15	0,02	15	0,03		
TOTAL II - Actif circulant NET	75 730	99,98	43 873	98,16	31 857	72,61
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 548	6,00	4 986	11,16	(438)	-8,79
CLIENTS	4 548	6,00	4 986	11,16	(438)	-8,79
Autres créances	15 767	20,82	6 434	14,40	9 333	145,06
SUBVENTION A RECEVOIR	18 767	24,78	6 280	14,05	12 487	198,84
PRODUITS DIVERS A RECEVOIR			154	0,34	(154)	-100,00
PROVISION / SUBVENTIONS	(3 000)	-3,96			(3 000)	
Disponibilités	55 109	72,76	32 452	72,61	22 656	69,81
CREDIT MUTUEL	9 909	13,08	14 036	31,40	(4 128)	-29,41
CREDIT MUTUEL LIVRET	40 550	53,54	7 201	16,11	33 349	463,11
CREDIT MUTUEL ETATS GENERAUX	4 426	5,84	11 193	25,04	(6 767)	-60,46
CAISSE	224	0,30	22	0,05	202	901,61
Charges constatées d'avance	306	0,40			306	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	306	0,40			306	
TOTAL DU BILAN ACTIF	75 745	100,00	44 695	100,00	31 049	69,47

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	26 110	34,47	22 502	50,35	3 608	16,04
Total des fonds propres (situation nette)	26 110	34,47	22 502	50,35	3 608	16,04
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	17 329	22,88	17 329	38,77		
FDS ASSOCIATIFS SS DROIT DE RE	17 329	22,88	17 329	38,77		
Report à nouveau	5 173	6,83	29 924	66,95	(24 751)	-82,71
REPORT A NOUVEAU	5 173	6,83	29 924	66,95	(24 751)	-82,71
Excédent ou déficit de l'exercice	3 608	4,76	(24 751)	-55,38	28 359	114,58
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	30 000	39,61			30 000	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	30 000	39,61			30 000	
FONDS DEDIES POLOGNE / UKRAINE	30 000	39,61			30 000	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	19 634	25,92	22 193	49,65	(2 559)	-11,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 196	2,90	8 343	18,67	(6 147)	-73,68
FOURNISSEURS	1 574	2,08	6 893	15,42	(5 319)	-77,17
FRS - FACT. NON PARVENUES	622	0,82	1 451	3,25	(829)	-57,11
Dettes fiscales et sociales	9 333	12,32	7 350	16,44	1 983	26,98
METZ MARIE			1 454	3,25	(1 454)	-100,00
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	4 951	6,54	2 549	5,70	2 402	94,23
URSSAF	1 149	1,52	1 642	3,67	(493)	-30,02
AG2R RETRAITE	257	0,34	558	1,25	(301)	-53,94
HUMANIS	137	0,18			137	
MUTUELLES SALARIES	381	0,50	302	0,68	79	26,19
FORMATION CONTINUE	313	0,41			313	
CHARGES SOCIALES - PROV CP	2 144	2,83	844	1,89	1 300	153,98
Autres dettes	8 105	10,70			8 105	
CHARGES DIVERSES A PAYER	8 105	10,70			8 105	
Produits constatés d'avance			6 500	14,54	(6 500)	-100,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			6 500	14,54	(6 500)	-100,00
Total du passif	75 745	100,00	44 695	100,00	31 049	69,47

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	175 603	100,00	197 678	100,00	(22 075)	-11,17
Cotisations	2 095	1,19	1 075	0,54	1 020	94,88
COTISATIONS ADHERENTS	2 095	1,19	1 075	0,54	1 020	94,88
Ventes de biens et services	30 317	17,26	32 098	16,24	(1 781)	-5,55
Ventes de prestations de service	30 317	17,26	32 098	16,24	(1 781)	-5,55
FORMATIONS	1 810	1,03	2 656	1,34	(846)	-31,84
PRESTATIONS DE SERVICES	20 145	11,47	23 685	11,98	(3 540)	-14,94
MODULE GESTION DE PROJET	5 392	3,07	4 310	2,18	1 082	25,10
ACTIVITES ANNEXES	2 970	1,69	1 448	0,73	1 523	105,18
Produits de tiers financeurs	111 607	63,56	114 017	57,68	(2 410)	-2,11
Concours publics et subventions	111 607	63,56	114 017	57,68	(2 410)	-2,11
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	111 607	63,56	114 017	57,68	(2 410)	-2,11
Autres produits d'exploitation	31 583	17,99	50 488	25,54	(18 905)	-37,44
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	9 352	5,33	16 149	8,17	(6 797)	-42,09
TRANSFERT DE CHARGES	9 352	5,33	16 149	8,17	(6 797)	-42,09
Utilisations des fonds dédiés			18 000	9,11	(18 000)	-100,00
RESSOURCES NON UTILISEES FDS D			18 000	9,11	(18 000)	-100,00
Autres produits	22 232	12,66	16 340	8,27	5 892	36,06
PRODUITS DIVERS DE GESTION	16	0,01	1		15	N/S
DONS CONTRIB. VOLONTAIRES	22 216	12,65	16 339	8,27	5 877	35,97
Total des charges d'exploitation	172 964	98,50	222 665	112,64	(49 701)	-22,32
Autres achats et charges externes	75 576	43,04	150 226	76,00	(74 650)	-49,69
SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI	44 319	25,24	103 991	52,61	(59 672)	-57,38
EAU GAZ ELECTRICITE	1 700	0,97	2 262	1,14	(561)	-24,82
ACHAT PETITS EQUIPEMENTS	1 701	0,97	2 007	1,02	(306)	-15,24
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	706	0,40	1 048	0,53	(342)	-32,61
ACHATS POUR ACTIVITES			4 329	2,19	(4 329)	-100,00
SOUS TRAITANCE GENERALE	523	0,30	898	0,45	(375)	-41,76
LOCATIONS IMMOBILIERES	3 959	2,25	4 014	2,03	(55)	-1,37
LOCATION GRENKE	918	0,52	948	0,48	(30)	-3,16
CHARGES LOCATIVES	609	0,35	768	0,39	(159)	-20,71
ENTR ET REPARATION DU MATERIEL			81	0,04	(81)	-100,00
MAINTENANCE	233	0,13	107	0,05	126	118,37
PRIME D'ASSURANCE	828	0,47	891	0,45	(63)	-7,10
DOCUMENTATION GENERALE	21	0,01	432	0,22	(411)	-95,14
INDEMNITES SERVICE CIVIL	6 430	3,66	5 726	2,90	704	12,30
HONORAIRES DIVERS	1 464	0,83	1 666	0,84	(202)	-12,12
COMMUNICATION	384	0,22	376	0,19	8	1,99
DONS	4 135	2,35			4 135	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 502	1,99	3 998	2,02	(496)	-12,40
MISSIONS RECEPTIONS	1 382	0,79	13 759	6,96	(12 377)	-89,95
RECEPTIONS INTERVENANTS			815	0,41	(815)	-100,00
TELEPHONE / AFFRANCHISSEMENT	2 101	1,20	1 413	0,71	688	48,65
SERVICES BANCAIRES	350	0,20	447	0,23	(97)	-21,70
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	310	0,18	250	0,13	60	24,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 289	1,87	2 870	1,45	419	14,60
FORMATION CONTINUE	858	0,49	609	0,31	250	41,02
TAXE FONCIERE	2 431	1,38	2 262	1,14	169	7,49
Salaires et traitements	47 121	26,83	55 676	28,17	(8 555)	-15,37
SALAIRES BRUTS	47 121	26,83	55 676	28,17	(8 555)	-15,37
Charges sociales	12 313	7,01	12 084	6,11	229	1,89
URSSAF	8 523	4,85	8 692	4,40	(168)	-1,94
AG2R RETRAITE	2 060	1,17	2 599	1,31	(539)	-20,74
MUTUELLES SALARIES	839	0,48	589	0,30	250	42,47
CHARGES SOCIALES SUR CP	890	0,51	204	0,10	686	336,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 808	2,17	808	0,41	3 000	371,47
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	808	0,46	808	0,41		
DOT. PROV. DES CREANCES DOUTEU	3 000	1,71			3 000	
Reports en fonds dédiés	30 000	17,08			30 000	
ENGAGEMENT A REALIS S/SUBV	30 000	17,08			30 000	
Autres charges	857	0,49	1 000	0,51	(144)	-14,37
DROITS D'AUTEUR / REDEVANCES	235	0,13	168	0,08	67	40,08
CREANCES IRRECOUVRABLES	620	0,35	480	0,24	140	29,17
CHARGES DE GESTION COURANTE	1		352	0,18	(351)	-99,59
Résultat d'exploitation	2 638	1,50	(24 987)	-12,64	27 625	110,56
Total des produits financiers	550	0,31	201	0,10	349	173,45
Autres intérêts et produits assimilés	550	0,31	201	0,10	349	173,45
REVENUS DES VMP	550	0,31	201	0,10	349	173,45
Total des charges financières						
Résultat financier	550	0,31	201	0,10	349	173,45
Résultat courant avant impôts	3 188	1,82	(24 786)	-12,54	27 974	112,86
Total des produits exceptionnels	4 000	2,28	1 000	0,51	3 000	300,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 000	2,28	1 000	0,51	3 000	300,00
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	4 000	2,28	1 000	0,51	3 000	300,00
Total des charges exceptionnelles	3 580	2,04	965	0,49	2 615	270,98
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 580	2,04	965	0,49	2 615	270,98
CHARGES SUR EX ANTERIEURS	3 580	2,04	965	0,49	2 615	270,98
Résultat exceptionnel	420	0,24	35	0,02	385	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	3 608	2,05	(24 751)	-12,52	28 359	114,58
Contributions volontaires en nature						

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **75 745 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 180 153 euros** et un total **charges de 176 544 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 608 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base et les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03) et du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicables à la clôture de l'exercice à savoir ::

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'exploitation.
- régularité, sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- prudence, 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

Présentation des activités de l'association :

L'association a pour but :

- de former les volontaires et acteurs humanitaires à la solidarité internationale
- d'informer par des conférences-débat, des conférences de presse, des expositions photographiques, des projections de films, pour mettre en lumière les crises humanitaires actuelles
- de s'engager et d'accompagner les acteurs sur le terrain, les associations locales.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

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

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	17 329			17 329
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	29 924		24 751	5 173
Résultat de l'exercice	(24 751)	28 359		3 608
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	22 502	28 359	24 751	26 110

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	948					948
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 922					8 922
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 871					9 871	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		9 886					9 886

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	948			948
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	8 115	808		8 922
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 063	808		9 871
TOTAL		9 063	808		9 871

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		3 000		3 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 000		3 000
TOTAL GENERAL			3 000		3 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 548	4 548	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 767	18 767	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	306	306	
	TOTAL DES CREANCES	23 621	23 621	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 196	2 196	
	Personnel et comptes rattachés	4 951	4 951	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 382	4 382	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	8 105	8 105	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	19 634	19 634	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		15 823
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		622
<i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	622	
Dettes fiscales et sociales		7 096
<i>PERSONNEL - PROV. POUR C.P.</i>	4 951	
<i>CHARGES SOCIALES - PROV CP</i>	2 144	
Autres dettes		8 105
<i>CHARGES DIVERSES A PAYER</i>	8 105	