

COMPTES ANNUELS

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

ICD Afrique

10 Boulevard du Collet

13008 MARSEILLE

*Comptes approuvés par l'AG du 10/04/2025
Henri Dalbiès (Président)*



ICD-Afrique
10, Bd. du Collet - bât A
13008 MARSEILLE
Tél : 06 81 22 58 05 / 04 92 83 92 80
Siret : 485 237 002 00095 - APE : 94 99Z
www.icd-afrique.org

<i>Attestation</i>	1
----- <i>B I L A N</i> -----	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
<i>Détail de l' Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	9
----- <i>A N N E X E</i> -----	11
<i>Annexe au bilan</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Variation des fonds propres</i>	20
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	21

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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 **ICD Afrique** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	478 383	euros
Chiffre d'affaires :	8 356	euros
Résultat net comptable :	6 349	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 MARSEILLE
Le 15/04/2025

Signature



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	7 200	7 200		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	38 923	34 078	4 846	10 925	
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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	51		51	50	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	46 174	41 278	4 897	10 975
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				600
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	163 304		163 304	86 402	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				47 000	
DISPONIBILITES	306 782		306 782	200 563	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 401		3 401	2 552
	TOTAL (II)	473 487		473 487	337 117
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	519 661	41 278	478 383	348 092

(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

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	125 663	132 241	
Excédent ou déficit de l'exercice	6 349	(6 579)	
	Total des fonds propres (situation nette)	132 012	125 663
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	132 012	125 663
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
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)	633	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 000		
Produits constatés d'avance	341 438	222 429	
	Total des dettes	346 371	222 429
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	478 383	348 092
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 349,41	(6 578,58)
	(1) Dont à moins d'un an	346 371	222 429
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	633	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		1 625
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	8 356	8 200
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	256 657	238 935
	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		350	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	19 654	27 581	
	Total des produits d'exploitation	284 667	276 691
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	270 239	272 956
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 079	7 240
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	602	26	
	Total des charges d'exploitation	276 921	280 222
	RESULTAT D'EXPLOITATION	7 746	(3 530)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 746	(3 530)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 711	2 231
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	14	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 725	2 231
CHARGES FINANCIERES	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		1 725	2 231
RESULTAT COURANT avant impôts		9 470	(1 299)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 121	5 279
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		3 121	5 279
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 121)	(5 279)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		286 392	278 922
TOTAL DES CHARGES		280 042	285 501
EXCEDENT ou DEFICIT		6 349	(6 579)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		16 900	18 000
TOTAL		16 900	18 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		16 900	18 000
TOTAL		16 900	18 000

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	4 897	1,02	10 975	3,15	(6 078)	-55,38
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESS.DT S SIMILAIR	7 200	1,51	7 200	2,07		
AMORT CONCESS DRT SI	(7 200)	-1,51	(7 200)	-2,07		
Autres immobilisations corporelles	4 846	1,01	10 925	3,14	(6 079)	-55,65
MATERIEL DE TRANSPOR	33 767	7,06	33 767	9,70		
MAT.BUREAU & INFORMA	4 500	0,94	4 500	1,29		
MOBILIER	657	0,14	657	0,19		
AMT MATERIEL TRANSPO	(29 550)	-6,18	(24 316)	-6,99	(5 235)	-21,53
AMT MAT.BUR ET INFOR	(3 871)	-0,81	(3 026)	-0,87	(845)	-27,92
AMORTISSEMENT MOBILIER	(657)	-0,14	(657)	-0,19		
Autres titres immobilisés	51	0,01	50	0,01	1	2,00
AUTRES TITRES	51	0,01	50	0,01	1	2,00
TOTAL II- Actif circulant NET	473 487	98,98	337 117	96,85	136 370	40,45
Créances clients, usagers et comptes rattachés			600	0,17	(600)	-100,00
Collectif clients débiteurs			600	0,17	(600)	-100,00
Autres créances	163 304	34,14	86 402	24,82	76 902	89,01
Col Fournisseur			72	0,02	(72)	-100,00
Subvention GoodPlanet			22 500	6,46	(22 500)	-100,00
SUBV - AFD - PER III TAMBACOUNDA	61 830	12,92	61 830	17,76		
SUBV - HYDRAU - MEL - 10K€	2 000	0,42	2 000	0,57		
SUBV - AFD - FC - 357K€	99 474	20,79			99 474	
Valeurs mobilières de placement			47 000	13,50	(47 000)	-100,00
CAT			47 000	13,50	(47 000)	-100,00
Disponibilités	306 782	64,13	200 563	57,62	106 219	52,96
CREDIT AGRICOLE	215 872	45,13	53 283	15,31	162 588	305,14
CA SENEGAL CFA-06004872-01 Principal	52 820	11,04	42 225	12,13	10 595	25,09
CA SENEGAL CFA-06004872-03 PER III			3 493	1,00	(3 493)	-100,00
Sous compte F&C-F CFA	2 527	0,53	7 024	2,02	(4 497)	-64,03
CREDIT AGRICOLE LIVRET	93	0,02	92	0,03		0,50
CRCA LIVRET A	18 994	3,97	78 004	22,41	(59 010)	-75,65
CSL SOCIET AIRE	15 826	3,31	15 501	4,45	326	2,10
Intérêts courus			525	0,15	(525)	-100,00
CAISSE MARSEILLE	650	0,14	415	0,12	235	56,59
Charges constatées d'avance	3 401	0,71	2 552	0,73	849	33,27
CHARGES CONST.AVANCE	3 401	0,71	2 552	0,73	849	33,27
TOTAL DU BILAN ACTIF	478 383	100,00	348 092	100,00	130 291	37,43

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	132 012	27,60	125 663	36,10	6 349	5,05
Total des fonds propres (situation nette)	132 012	27,60	125 663	36,10	6 349	5,05
Report à nouveau	125 663	26,27	132 241	37,99	(6 579)	-4,97
REPORT A NOUVEAU GES	125 663	26,27	132 241	37,99	(6 579)	-4,97
Excédent ou déficit de l'exercice	6 349	1,33	(6 579)	-1,89	12 928	196,52
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	346 371	72,40	222 429	63,90	123 942	55,72
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	633	0,13			633	
CA SENEGAL CFA-06004872-03 PER III	633	0,13			633	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300	0,06			300	
CoI Fournisseur	300	0,06			300	
Autres dettes	4 000	0,84			4 000	
DARMANIN Jacques	4 000	0,84			4 000	
Produits constatés d'avance	341 438	71,37	222 429	63,90	119 009	53,50
PDTSCONST AVANCE	341 438	71,37	222 429	63,90	119 009	53,50
Total du passif	478 383	100,00	348 092	100,00	130 291	37,43

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	284 667	100,00	276 691	100,00	7 976	2,88
Cotisations			1 625	0,59	(1 625)	-100,00
COTISATIONS DES ADHE			1 625	0,59	(1 625)	-100,00
Ventes de biens et services	8 356	2,94	8 200	2,96	156	1,90
Ventes de prestations de service	8 356	2,94	8 200	2,96	156	1,90
PRESTATION - VOYAGES - TOURISM	8 356	2,94	8 200	2,96	156	1,90
Produits de tiers financeurs	256 657	90,16	238 935	86,35	17 722	7,42
Concours publics et subventions	256 657	90,16	238 935	86,35	17 722	7,42
AUTRES SUBVENTIONS	256 657	90,16	238 935	86,35	17 722	7,42
Autres produits d'exploitation	19 654	6,90	27 932	10,09	(8 278)	-29,64
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			350	0,13	(350)	-100,00
REMBOURSEMENT DIVERS			350	0,13	(350)	-100,00
Autres produits	19 654	6,90	27 581	9,97	(7 927)	-28,74
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN			43	0,02	(43)	-100,00
DONS RECUS (COMMUN)	15 254	5,36	15 273	5,52	(19)	-0,12
DONS MISSIONS SOLIDAIRES	4 400	1,55	11 706	4,23	(7 306)	-62,41
RENONCIATION FRAIS			559	0,20	(559)	-100,00
Total des charges d'exploitation	276 921	97,28	280 222	101,28	(3 301)	-1,18
Autres achats et charges externes	270 239	94,93	272 956	98,65	(2 717)	-1,00
INFORMATIQUE	584	0,20	444	0,16	140	31,44
FOURN.ATEL.PET.MAT.O	886	0,31	449	0,16	436	97,07
FOURN.BUR.INFORMATIQ	555	0,19	1 864	0,67	(1 310)	-70,25
Abonnements divers	233	0,08	238	0,09	(4)	-1,76
PRIMES D'ASSURANCES	228	0,08	281	0,10	(53)	-18,90
DOCUMENTATION	323	0,11	433	0,16	(110)	-25,34
HONORAIRES	7 500	2,63	7 200	2,60	300	4,17
Missions solidaires	34 883	12,25	25 772	9,31	9 111	35,35
Frais divers tourisme solidair	673	0,24			673	
PROJET F&C - DIVERS	71 952	25,28	149 921	54,18	(77 969)	-52,01
Frais projet PER III	131 250	46,11	53 761	19,43	77 489	144,14
Projet - 3 projets	4 000	1,41	8 000	2,89	(4 000)	-50,00
VOYAGES ET DPCT - FONCTIONNEMEN	939	0,33	2 198	0,79	(1 259)	-57,27
VOYAGES ET DPCT - PROJET/MISSIO	9 448	3,32	12 437	4,49	(2 989)	-24,03
RECEPTION	1 812	0,64	6 157	2,23	(4 345)	-70,57
FRAIS POST AUX ET TELECOMMUNIC.	1 806	0,63	1 212	0,44	594	49,02
SERV.BANCAIRES & ASS	1 442	0,51	815	0,29	627	76,97
Cotisations	1 725	0,61	1 774	0,64	(49)	-2,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 079	2,14	7 240	2,62	(1 160)	-16,03
DOT.AMT.IMMO CORPORE	6 079	2,14	7 240	2,62	(1 160)	-16,03
Autres charges	602	0,21	26	0,01	576	N/S
Perte sur créance irrécouvr.	600	0,21	26	0,01	574	N/S
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	2				2	
Résultat d'exploitation	7 746	2,72	(3 530)	-1,28	11 276	319,41

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits financiers	1 725	0,61	2 231	0,81	(506)	-22,70
Autres intérêts et produits assimilés	1 711	0,60	2 231	0,81	(520)	-23,30
AUTRES PRODUITS FINA	1 711	0,60	2 231	0,81	(520)	-23,30
Différences positives de change	14				14	
GAINS DE CHANGE	14				14	
Total des charges financières						
Résultat financier	1 725	0,61	2 231	0,81	(506)	-22,70
Résultat courant avant impôts	9 470	3,33	(1 299)	-0,47	10 770	828,93
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	3 121	1,10	5 279	1,91	(2 158)	-40,88
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 121	1,10	5 279	1,91	(2 158)	-40,88
pénalités			150	0,05	(150)	-100,00
DONS LIBERALITES EXC	3 121	1,10	5 129	1,85	(2 008)	-39,15
Résultat exceptionnel	(3 121)	-1,10	(5 279)	-1,91	2 158	40,88
Excédent ou déficit de l'exercice	6 349	2,23	(6 579)	-2,38	12 928	196,52
Contributions volontaires en nature	16 900	5,94	18 000	6,51	(1 100)	-6,11
Bénévolat	16 900	5,94	18 000	6,51	(1 100)	-6,11
Benevolat	16 900	5,94	18 000	6,51	(1 100)	-6,11
Charges des contributions volontaires en nature	16 900	5,94	18 000	6,51	(1 100)	-6,11
Personnel bénévole	16 900	5,94	18 000	6,51	(1 100)	-6,11
PERSONNEL BENEVOLE	16 900	5,94	18 000	6,51	(1 100)	-6,11

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **478 383** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **286 392** euros
 - un total charges de **280 042** euros

 - dégage un résultat de **6 349** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ICD Afrique** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **478 383** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **286 392** euros et un total **charges** de **280 042** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 349** 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 :

- 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Indemnités de fin de carrière:

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe. (plus de salarié)

Contributions volontaires:

Conformément au règlement comptable CRC 99-01 et au nouveau règlement de l'ANC 2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Subventions :

Les projets subventionnés peuvent s'étaler sur plusieurs exercices comptables

Concernant la répartition de ces subventions sur les exercices comptables:

Il a été choisi, par le mécanisme des produits constatés d'avance, d'imputer la subvention à hauteur des charges engagées au cours de l'exercice de sorte que la perte ou l'excédent généré par le projet se répercute sur l'exercice sur lequel se termine celui-ci.

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						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	7 200					7 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 200					7 200
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	33 767					33 767
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 157					5 157
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 923					38 923
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	50			1		51
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50			1		51
TOTAL	46 173			1		46 174

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				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	7 200			7 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 200			7 200
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	24 316	5 235		29 550
Matériel de bureau, mobilier	3 682	845		4 527
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 998	6 079		34 078
TOTAL	35 198	6 079		41 278

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 legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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	163 304	163 304	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	3 401	3 401		
TOTAL DES CREANCES		166 705	166 705	
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 1an max. à l'origine	633	633		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	300	300		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 000	4 000		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	341 438	341 438			
TOTAL DES DETTES		346 371	346 371		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	132 241	(6 579)			125 663
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 579)	6 579	6 349		6 349
Situation nette	125 663		6 349		132 012
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	125 663		6 349		132 012

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Bénévolat des membres de l'association	16 900	18 000
	16 900	18 000
Total	16 900	18 000

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Bénévolat des membres de l'association	16 900	18 000
	16 900	18 000
Total	16 900	18 000