

CGT CULTURE

1 rue des quatre fils

Bat Boisgelin

75003 PARIS

## COMPTES ANNUELS

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



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

---

53/55 Avenue d'Italie  
CS60453  
80094 AMIENS CEDEX 3  
Tel : 03.22.53.27.47  
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels  
CS41132  
75543 PARIS CEDEX 11  
Tel : 01.43.73.90.79  
Fax : 01.43.73.92.52

# Sommaire

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

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| <b>Comptes</b>                         | <b>1</b>  |
| <b>Bilan Actif</b>                     | <b>2</b>  |
| <b>Bilan Passif</b>                    | <b>3</b>  |
| <b>Compte de Résultat 1/2</b>          | <b>4</b>  |
| <b>Compte de Résultat 2/2</b>          | <b>5</b>  |
| <b>Annexes</b>                         | <b>6</b>  |
| <b>Règles et méthodes comptables 1</b> | <b>7</b>  |
| <b>Immobilisations</b>                 | <b>10</b> |
| <b>Amortissements</b>                  | <b>11</b> |
| <b>Provisions</b>                      | <b>12</b> |
| <b>Créances et dettes</b>              | <b>13</b> |
| <b>Variation des fonds propres</b>     | <b>14</b> |
| <b>Charges à payer</b>                 | <b>15</b> |
| <b>Produits à recevoir</b>             | <b>16</b> |
| <b>Charges constatés d'avance</b>      | <b>17</b> |
| <b>Produits constatés d'avance</b>     | <b>18</b> |
| <b>Etats détaillés</b>                 | <b>19</b> |
| <b>Détail de l'Actif</b>               | <b>20</b> |
| <b>Détail du Passif</b>                | <b>21</b> |
| <b>Détail du Compte de Résultat</b>    | <b>22</b> |

# Etats financiers au 31/12/2024

## Comptes

# Bilan Actif

|                            |                                                         | 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 CIRCULANT            | Constructions                                           |                |                   |                |                |
|                            | Installations techniques, mat. et outillage indus.      |                |                   |                |                |
|                            | Autres immobilisations corporelles                      | 630            | 107               | 523            |                |
|                            | 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                |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION  | Autres titres immobilisés                               |                |                   |                |                |
|                            | Prêts                                                   |                |                   |                |                |
|                            | Autres immobilisations financières                      |                |                   |                |                |
|                            | <b>TOTAL ( I )</b>                                      | <b>630</b>     | <b>107</b>        | <b>523</b>     |                |
|                            | 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          |                |                   |                |                |
|                            | Créances reçues par legs ou donations                   |                |                   |                |                |
|                            | Autres créances                                         | 4 768          |                   | 4 768          | 2 565          |
|                            | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                         |                |                   |                |                |
|                            | DISPONIBILITES                                          | 450 041        |                   | 450 041        | 421 907        |
|                            | Charges constatées d'avance                             | 587            |                   | 587            | 2 339          |
|                            | <b>TOTAL ( II )</b>                                     | <b>455 396</b> |                   | <b>455 396</b> | <b>426 811</b> |
|                            | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )             |                |                   |                |                |
|                            | Primes de remboursement des obligations ( IV )          |                |                   |                |                |
|                            | Ecart de conversion actif ( V )                         |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b> |                                                         | <b>456 026</b> | <b>107</b>        | <b>455 919</b> | <b>426 811</b> |
| (1) dont droit au bail     |                                                         |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an   |                                                         |                |                   |                |                |
| (3) dont à plus d'un an    |                                                         |                |                   |                |                |

# Bilan Passif

|                          |                                                                              | 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                                                |                |                |
|                          | Ecarts de réévaluation                                                       |                |                |
|                          | Réserves                                                                     |                |                |
|                          | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                |                |
|                          | Réserves pour projet de l'entité                                             | 5 000          | 35 500         |
|                          | Autres                                                                       |                |                |
|                          | Report à nouveau                                                             | 327 739        | 318 820        |
|                          | Excédent ou déficit de l'exercice                                            | 28 933         | (21 581)       |
|                          | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>                             | <b>361 672</b> | <b>332 739</b> |
|                          | Fonds propres consommables                                                   |                |                |
|                          | Subventions d'investissement                                                 |                |                |
|                          | Provisions réglementées                                                      |                |                |
|                          | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                |                |
|                          | <b>Total des fonds propres</b>                                               | <b>361 672</b> | <b>332 739</b> |
| 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                  |                |                |
|                          | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                                    |                |                |
| Provisions               | Provisions pour risques                                                      |                |                |
|                          | Provisions pour charges                                                      |                |                |
|                          | <b>Total des provisions</b>                                                  |                |                |
| 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                                     |                | 840            |
|                          | Dettes des legs ou donations                                                 |                |                |
|                          | Dettes fiscales et sociales                                                  |                | 421            |
|                          | DETTES DIVERSES                                                              |                |                |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                |                |
|                          | Autres dettes                                                                | 94 247         | 92 811         |
|                          | Produits constatés d'avance                                                  |                |                |
|                          | <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>94 247</b>  | <b>94 072</b>  |
|                          | Ecarts de conversion passif                                                  |                |                |
|                          | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>455 919</b> | <b>426 811</b> |
|                          | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 28 932,60      | (21 581,05)    |
|                          | (1) Dont à moins d'un an                                                     | 94 247         | 94 072         |
|                          | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                |                |

# Compte de Résultat

1/2

|                                   |                                                                                 | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                   |                                                                                 | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                     | 90 738     | 83 918     |
|                                   | Vente de biens et services                                                      |            |            |
|                                   | Ventes de biens                                                                 | 96         | 106        |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                                   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service                                                |            | 1 446      |
|                                   | dont parrainages                                                                |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                                    |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            |            |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |            |            |
|                                   | Dons manuels                                                                    | 928        | 700        |
|                                   | Mécénats                                                                        |            |            |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie                                               |            |            |
|                                   | Contributions financières                                                       | 1 000      | 2 000      |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 100      | 650        |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                                   |            |            |
|                                   | Autres produits                                                                 | 83         |            |
| Total des produits d'exploitation |                                                                                 | 93 945     | 88 819     |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                          |            |            |
|                                   | Variation de stock                                                              |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock                                                              |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes                                               | 67 267     | 111 733    |
|                                   | Aides financières                                                               | 3 300      |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                           |            |            |
|                                   | Salaires et traitements                                                         |            |            |
|                                   | Charges sociales                                                                |            |            |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 107        |            |
|                                   | Dotation aux provisions                                                         |            |            |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                         |            |            |
|                                   | Autres charges                                                                  |            |            |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                                 | 70 674     | 111 733    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                                 | 23 272     | (22 914)   |

# Compte de Résultat

2/2

|                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 23 272     | (22 914)   |
| PRODUITS FINANCIERS                                                                            | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 044      | 1 754      |
|                                                                                                | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 044      | 1 754      |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                                            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                       |            |            |
|                                                                                                | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| RESULTAT FINANCIER                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 044      | 1 754      |
| RESULTAT COURANT avant impôts                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 25 316     | (21 160)   |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                      | 3 617      |            |
|                                                                                                | Total des produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 617      |            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                        | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                    |            |            |
|                                                                                                | Total des charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                              |            |            |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3 617      |            |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | 421        |
| TOTAL DES PRODUITS                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 99 606     | 90 573     |
| TOTAL DES CHARGES                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 70 674     | 112 154    |
| EXCEDENT ou DEFICIT                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 28 933     | (21 581)   |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| TOTAL                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations<br>Personnel bénévole |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| TOTAL                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |

## Etats financiers au 31/12/2024

### Annexes

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **455 919** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **99 606** euros et un total **charges** de **70 674** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 933** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

## Faits marquants de l'exercice :

L'USPAC a déménagé en toute fin d'année 2024.

## Présentation de l'Union :

L'Union des Syndicats des Personnels des Affaires Culturelles CGT est constituée par les syndicats, des personnels des administrations, des établissements publics et des organismes de droit privé remplissant des missions de service public culturel de l'Etat sur le territoire national, y compris dans les DOM TOM, qui adhèrent à ses statuts.

Elle a notamment pour but l'étude et la défense des personnels définis ci-dessus.

Pour accomplir ses missions elle dispose des cotisations des syndiqués et de subventions, dons et tout produit conforme à ses statuts.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Règles et méthodes comptables :**

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.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales,
- le règlement ANC n°2018-06 et ses règlements modificatifs relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des organismes sans but lucratif,
- le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs relatifs au plan comptable général.

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 la présentation des comptes n'est intervenu.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

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

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

## **Stocks et en cours**

L'activité du syndicat ne génère pas de stock.

# Règles et Méthodes Comptables

## 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.

## Effectifs

Le syndicat CGT USPAC n'emploie aucun salarié.

## Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif desdites cotisations. Les versements au système fédéral sont comptabilisés en moins des produits.

## Contribution Volontaire en Nature

L'USPAC bénéficie de la mise à disposition des locaux et de matériel informatique par le Ministère de la Culture dans le cadre du code du travail.

Aucune contribution volontaire en nature n'existe.

## Tableau des ressources

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| + Cotisations reçues             | 270 106  |
| - Reversements de Cotisations    | -179 368 |
| + Subventions reçues             | 0        |
| + Autres produits d'exploitation | 3 207    |
| + Produits financiers reçus      | 2 044    |
| TOTAL RESSOURCES                 | 95 989   |

# Immobilisations

|                                                            |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                                            |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                                            |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                              | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                                                | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | instal. agencement                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                                       |                          | 630          |             |          | 630                                |
|                                                            | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                                        |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       |                          | 630          |             |          | 630                                |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                                                | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                                                      |                                                  |                                       |                          | 630          |             |          | 630                                |

## Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | 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   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     |                                       | 107                      |             | 107                                |
| Emballages récupérables et divers |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |                                       | 107                      |             | 107                                |
| TOTAL                             |                                                  |                                       | 107                      |             | 107                                |

# Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                       | 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                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                        |                |               |             |            |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients, usagers                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur créances reçues par legs ou donations                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                   |                |               |             |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>                         |                                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |
| 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

|          |                                                               | 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                                                        |              |              |             |
|          | Confédération, fédération, union, entités affiliées           |              |              |             |
|          | Créances reçues par legs ou donations                         |              |              |             |
|          | Débiteurs divers                                              | 4 768        | 4 768        |             |
|          | Charges constatées d'avance                                   | 587          | 587          |             |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>5 355</b> | <b>5 355</b> |             |
|          | 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  |               |               |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |               |               |           |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |               |               |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     |               |               |           |               |
|        | 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                                         | 94 247        | 94 247        |           |               |
|        | Dettes représentatives de titres empruntés            |               |               |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                           |               |               |           |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>94 247</b> | <b>94 247</b> |           |               |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |               |               |           |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               |               |               |           |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |               |               |           |               |

## Variation des Fonds Propres

|                                                | Fonds propres<br>clôture 31/12/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation  | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>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               | 35 500                              | (30 500)                       |               |                               | 5 000                               |
| Autres réserves                                |                                     |                                |               |                               |                                     |
| Report à nouveau                               | 318 820                             | 8 919                          |               |                               | 327 739                             |
| Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs |                                     |                                |               |                               |                                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice              | (21 581)                            | 21 581                         | 28 933        |                               | 28 933                              |
| <b>Situation nette</b>                         | <b>332 739</b>                      |                                | <b>28 933</b> |                               | <b>361 672</b>                      |
| Fonds propres consommables                     |                                     |                                |               |                               |                                     |
| Subventions d'investissement                   |                                     |                                |               |                               |                                     |
| Provisions réglementées                        |                                     |                                |               |                               |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>332 739</b>                      |                                | <b>28 933</b> |                               | <b>361 672</b>                      |

## Charges à payer

31/12/2024

|                           |        |        |
|---------------------------|--------|--------|
| Total des Charges à payer |        | 94 247 |
| Autres dettes             |        | 94 247 |
| CHARGES A PAYER           | 94 247 |        |

## Produits à recevoir

31/12/2024

|                               |       |       |
|-------------------------------|-------|-------|
| Total des Produits à recevoir |       | 4 768 |
| Autres créances               |       | 4 768 |
| PRODUITS A RECEVOIR           | 4 768 |       |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          | 587        |
| timbres                                       |         | 306      |            |
| documentation                                 |         | 182      |            |
| assurance                                     |         | 85       |            |
| divers                                        |         | 14       |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 587        |

## Produits constatés d'avance

|                                             | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |

|  |
|--|
|  |
|--|