



Société d'expertise comptable  
inscrite au tableau de l'ordre

4-14, rue Ferrus  
75014 Paris

01 40 40 38 38

## COMPTES ANNUELS

---

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

### FDT FONDS DE DOTATION RIACE FRANCE

**8 Passage Saint-Ferdinand  
92200 NEUILLY SUR SEINE**

NAF : 8899B  
SIRET : 899536544 00013

## Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2

### BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Variation des fonds propres art.431-5	12
Honoraires des commissaires aux comptes	13

### DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	14
Bilan Passif Détaillé	16
Compte de résultat Détaillé	18

## COMPTE RENDU

---

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 02/03/2023 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION RIACE FRANCE** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 1 055 708 €

. Excédent/Déficit : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS

Le

Isabelle STRECKER-HAZAN

Expert-Comptable

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 220	2 213	3 007	612
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				2 081
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	377 000		377 000	227 000
Autres titres immobilisés	2 081		2 081	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>384 301</b>	<b>2 213</b>	<b>382 089</b>	<b>229 693</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	6 506		6 506	21 519
Valeurs mobilières de placement	608 972		608 972	200 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 631		57 631	991 755
Charges constatées d'avance	510		510	
<b>TOTAL III</b>	<b>673 620</b>		<b>673 620</b>	<b>1 213 274</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 057 921</b>	<b>2 213</b>	<b>1 055 708</b>	<b>1 442 967</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		1 481 533
Excédent ou déficit de l'exercice		-282 877
<b>Situation nette</b>	<b>15 000</b>	<b>1 198 656</b>
Fonds propres consommables	986 608	227 463
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 001 608</b>	<b>1 426 119</b>
Comptes de liaison		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34	
Emprunts et dettes financières diverses	28 698	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 834	13 388
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 074	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 460	3 460
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>54 100</b>	<b>16 848</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 055 708</b>	<b>1 442 967</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	982 515	254 476
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		5 540
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	22	
<b>TOTAL I</b>	<b>982 536</b>	<b>260 016</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	33 817	30 892
Aides financières	925 091	511 331
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 024	600
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	35 468	70
<b>TOTAL II</b>	<b>995 400</b>	<b>542 892</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-12 864</b>	<b>-282 877</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 938	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>14 938</b>	
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>14 938</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>2 074</b>	<b>-282 877</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	2 074	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	997 474	260 016
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	997 474	542 892
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		-282 877

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	10 403	12 409
<b>TOTAL</b>	10 403	12 409
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	10 403	12 409
<b>TOTAL</b>	10 403	12 409

# COMPTES ANNUELS

---

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 055 708 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

### Objet social de l'entité

Le fonds de dotation Riace France a pour rôle de veiller, par son soutien et ses actions, en France et dans le monde, à renforcer les actions envers les réfugiés, demandeurs d'asiles et personnes exilées, afin de leur permettre une hospitalité digne.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Site internet : 3 ans.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

## Contributions volontaires en nature

Le fonds RIACE a défini une modalité de valorisation des heures de bénévolat contribuant à son fonctionnement portant sur le taux horaire et le nombre d'heures.

Au vu des compétences des bénévoles et des missions d'expertise qui leurs sont confiées, la valorisation est basée sur des fonctions de cadres / responsables d'activités.

Cette valorisation se rattache aux informations du ministère de l'éducation, de la jeunesse et des sports. Elle est calculée sur la base du SMIC, à partir de 0,5 fois le SMIC et jusqu'à trois fois le SMIC, augmenté des charges patronales.

Le fonds ne réalise pas de suivi du temps d'engagement des bénévoles, son estimation se base sur l'addition :

- Des temps de réunions avec relevé de présence (Assemblées, Comités d'engagement, Réunion de travail ...)
- Des temps d'étude des dossiers de demande de subvention et de contact avec les demandeurs (2 heures par dossier).
- Des temps de visite et d'évaluation des projets
- Du temps mobilisé pour le suivi des relations avec les donateurs.
- Du temps de soutien administratif.

Pour l'exercice concerné, 13 personnes se sont engagées auprès du Fonds dans des actions bénévoles pour une valorisation de 323 heures correspondant à 10 402 €.

## Stratégie d'engagement des dotations

Le fonds RIACE a trois outils de financement permettant d'engager des dotations afin de soutenir des projets portés par les associations :

Projets d'hospitalité territoriale devant correspondre pour 2/3 des engagements du fonds :

Ces fonds ont vocation à être structurants, c'est-à-dire qu'ils doivent contribuer à la consolidation des acteurs et de leurs actions dans le temps et dans leur territoire d'intervention. Un modèle de maison d'hospitalité est promu. Ce modèle repose souvent sur la sécurisation d'un lieu d'accueil via la contribution à des acquisitions foncières, à des travaux ou à des études. Ces projets sont étudiés et soumis à la décision du Comité d'engagement.

Projets d'urgence ou d'initiatives OSC (organisation de la société civile) pour 1/3 des engagements du fonds :

Ces financements, pour une durée d'utilisation courte (6 mois à un an), n'ont pas vocation à être structurants, c'est-à-dire qu'ils ne contribuent pas nécessairement à la pérennité des actions et sont consommés. Le fonds RIACE a souhaité que ces fonds bénéficient à de petites associations (moins de 200 000 € de budget annuel), plutôt en zone rurale, afin d'exprimer une solidarité à des initiatives citoyennes. Ces fonds sont orientés vers des actions d'urgence couvrant les besoins de base des exilés (logement, santé, alimentation, soins, secours, déplacement, aide juridique). L'hébergement doit être le pilier des actions. Les subventions sont limitées à 15 000 €.

Ces projets sont étudiés et soumis à la décision du Comité d'engagement. Ces soutiens peuvent être une première étape pour de futurs projets d'hospitalité territoriale.

Projets Spéciaux pour 1/6 des engagements du fonds :

Le fonds garde l'opportunité de financer des projets dit « spéciaux », de manière exceptionnelle et n'entrant pas dans les deux outils ci-dessus (ex. culture, plaidoyer, communication, publications, événements, première urgence...). Les décisions d'octroi sont à la discrétion du Président et ne font pas l'objet d'une soumission au Comité d'engagement. Il est cependant informé.

Le fonds RIACE programme les engagements des dotations via un budget pluriannuel revu par le CA lors des assemblées annuelles sur la base des ressources acquises et estimées. Le Comité d'engagement se réunit trois ou quatre fois par an.

## Dotation initiale

La dotation initiale de 15 000 euros, affectée aux dotations consommables en 2021, a été reclassée en dotations non consommables. Ce reclassement n'a aucun impact sur le montant des fonds propres.

## Report à nouveau

Le report à nouveau de 1 198 656 euros a été reclassée en dotations consommables. Ce reclassement n'a aucun impact sur le montant des fonds propres.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 800		3 420
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 800</b>		<b>3 420</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 081		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 081</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés	227 000		150 000 2 081
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>227 000</b>		<b>152 081</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>230 881</b>		<b>155 501</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 220	
<b>TOTAL</b>			<b>5 220</b>	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		2 081		
<b>TOTAL</b>		<b>2 081</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			377 000	
Autres : - Participations - Titres immobilisés			2 081	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>379 081</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>2 081</b>	<b>384 301</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 188	1 024		2 213
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 188</b>	<b>1 024</b>		<b>2 213</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 188</b>	<b>1 024</b>		<b>2 213</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	6 506	6 506	
Charges constatées d'avance	510	510	
<b>TOTAL</b>	<b>7 016</b>	<b>7 016</b>	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	34	34		
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 834	19 834		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	2 074	2 074		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 698	28 698		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 460	3 460		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>54 100</b>	<b>54 100</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 481 533	-282 877			
Excédent ou déficit de l'exercice	-282 877				
<b>Situation nette</b>	<b>1 198 656</b>	<b>-282 877</b>	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>
Dotations consommables	227 463		572 753	572 753	986 608
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 426 119</b>	<b>-282 877</b>	<b>587 753</b>	<b>572 753</b>	<b>1 001 608</b>

Commentaires : néant

## Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 728
Conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 728</b>

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Détails de comptes



## Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 007.34	611.67	2 395.67	391.34
205000 SITE INTERNET	5 220.00	1 800.00	3 420.00	190.00
280500 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.	-2 212.66	-1 188.33	-1 024.33	-86.28
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes		2 081.20	-2 081.20	-100.00
240000 TITRES SAS SOLAIRE		2 081.20	-2 081.20	-100.00
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	377 000.00	227 000.00	150 000.00	66.08
261100 TITRES SCI TERRASSES BRIANCONNAISES	227 000.00	227 000.00		
261120 TITRES SCI LA MAISON DE ROSMERTA	150 000.00		150 000.00	-
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 081.20		2 081.20	-
271000 TITRES SOLAIRES SAS	2 081.20		2 081.20	-
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>382 088.54</b>	<b>229 692.87</b>	<b>152 395.67</b>	<b>66.35</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	6 506.00	21 519.00	-15 013.00	-69.77
401000 Fournisseurs	6 506.00		6 506.00	-
455000 ASSOCIE SCI TERRASSES B.		6 769.00	-6 769.00	-100.00
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		14 750.00	-14 750.00	-100.00
Capital souscrit et appelé, non versé				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	608 972.28	200 000.00	408 972.28	204.49
508100 PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	200 000.00	200 000.00		
508200 RMM COURT TERME	402 675.34		402 675.34	-
508800 INTERETS COURUS	6 296.94		6 296.94	-
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	57 630.94	991 754.86	-934 123.92	-94.19
512000 BANQUE - ROTHSCHILD N° 62280900001	57 630.94	990 766.40	-933 135.46	-94.18
512200 CAISSE D'EPARGNE N°0801730755370		988.46	-988.46	-100.00
<b>Charges constatées d'avance</b>	510.42		510.42	-
486000 CHARHES CONSTATEES D'AVANCE	510.42		510.42	-
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>673 619.64</b>	<b>1 213 273.86</b>	<b>-539 654.22</b>	<b>-44.48</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 055 708.18</b>	<b>1 442 966.73</b>	<b>-387 258.55</b>	<b>-26.84</b>

## Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :	1 001 607.75	227 462.53	774 145.22	340.34
102310 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES INITIALES	15 000.00		15 000.00	-
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	2 941 038.84	1 199 379.12	1 741 659.72	145.21
108900 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSC AU CR	-1 954 431.09	-971 916.59	-982 514.50	-101.09
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		1 481 532.98	-1 481 532.98	-100.00
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)		1 481 532.98	-1 481 532.98	-100.00
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		<b>-282 876.57</b>	<b>282 876.57</b>	<b>-100.00</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 001 607.75</b>	<b>1 426 118.94</b>	<b>-424 511.19</b>	<b>-29.77</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34.24		34.24	-
512200 CAISSE D'EPARGNE N°0801730755370	34.24		34.24	-
Emprunts et dettes financières diverses	28 698.40		28 698.40	-
455000 ASSOCIE SCI TERRASSES B.	15 262.00		15 262.00	-
455100 ASSOCIE SCI ROSMERTA	13 436.40		13 436.40	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 834.00	13 388.00	6 446.00	48.15
401000 Fournisseurs		2 160.00	-2 160.00	-100.00
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	19 834.00	11 228.00	8 606.00	76.65
Dettes fiscales et sociales	2 074.00		2 074.00	-
444500 ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 074.00		2 074.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 459.79	3 459.79		

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
467100 NDF MR LEGRAIN Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	3 459.79	3 459.79		
EMPRUNTS ET DETTES	54 100.43	16 847.79	37 252.64	221.11
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	1 055 708.18	1 442 966.73	-387 258.55	-26.84

## Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	982 536.38	254 475.59	728 060.79	286.10
753200 QP DOTATIONS CONSOMPTIBLES VIREES CR	982 514.50	254 475.59	728 038.91	286.09
758000 Produits divers de gestion courante	21.88		21.88	-
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>982 536.38</b>	<b>254 475.59</b>	<b>728 060.79</b>	<b>286.10</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	33 816.79	30 891.56	2 925.23	9.47
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 524.71	66.87	1 457.84	+1 000.00
613010 LOCATIONS	1 691.10		1 691.10	-
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	360.00		360.00	-
615600 MAINTENANCE	122.05	420.00	-297.95	-70.95
622600 HONORAIRES LE GROUP	2 840.00	15 000.00	-12 160.00	-81.07
622610 HONORAIRES COMPTABLES	3 600.00	5 160.00	-1 560.00	-30.23
622620 HONORAIRES CAC	4 728.00	4 728.00		
622630 HONORAIRES DIVERS	3 628.00		3 628.00	-
623000 PUBLICITES, PUBLICATIONS	3 063.00		3 063.00	-
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)		55.90	-55.90	-100.00
625600 FRAIS DE MISSIONS	9 808.97	5 265.11	4 543.86	86.31
625700 RECEPTIONS	1 595.14		1 595.14	-
626100 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	322.72		322.72	-
627800 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES	533.10	195.68	337.42	171.94
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 024.33	600.00	424.33	70.67
681110 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	1 024.33	600.00	424.33	70.67
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	0.70	69.97	-69.27	-98.57
658000 Charges diverses de gestion courante	0.70	69.97	-69.27	-98.57
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>34 841.82</b>	<b>31 561.53</b>	<b>3 280.29</b>	<b>10.39</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>947 694.56</b>	<b>222 914.06</b>	<b>724 780.50</b>	<b>325.14</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée 755000 QUOTES-PARTS RESULT. FAITES COMMUN		5 540.00 5 540.00	-5 540.00 -5 540.00	-100.00 -100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré 655000 QUOTES PARTS DE RESULTAT FAITES EN COMMUN	960 558.60 35 467.40	511 330.63	449 227.97 35 467.40	87.85 -
657010 SUBVENTIONS ACCORDEES	32 452.00	17 122.83	15 329.17	89.52
657100 AIDES FINANCIERES PROJETS HOSPITALI	483 000.00	141 000.00	342 000.00	242.55
657200 AIDES FINANCIERES PROJETS URGENCE	361 700.00	324 600.00	37 100.00	11.43
657300 AIDES FINANCIERES PROJETS SPECIAUX	47 939.20	28 607.80	19 331.40	67.57
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés 764000 REVENUS DES VMP	14 938.04 14 938.04		14 938.04 14 938.04	- -
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>14 938.04</b>		<b>14 938.04</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>14 938.04</b>		<b>14 938.04</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>2 074.00</b>	<b>-282 876.57</b>	<b>284 950.57</b>	<b>-100.73</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices 695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 074.00 2 074.00		2 074.00 2 074.00	- -
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>997 474.42</b>	<b>260 015.59</b>	<b>737 458.83</b>	<b>283.62</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>997 474.42</b>	<b>542 892.16</b>	<b>454 582.26</b>	<b>83.73</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		-282 876.57	282 876.57	-100.00