

FONDATION CLEMENT DREVON

FRUP à la dotation de base de 1 500 000€

Siège administratif : 4 cours Général de Gaulle 21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31/12/2023

1. ETATS DE SYNTHESE	4
Bilan	5
Détail du bilan	7
Compte de résultat	10
Détail du compte de résultat	11
ANNEXE	13
2. INFORMATIONS DETAILLEES	24
Liste simplifiée des immobilisations	25

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	17 220	1 579	15 642	
Autres immob. incorporelles / Avances et	5 540		5 540	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	10 500		10 500	10 500
Constructions	181 147	24 091	157 056	160 987
Autres immobilisations corporelles	31 123	7 845	23 279	23 715
Immob. en cours / Avances et acomptes				6 149
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	1 568 426	9	1 568 417	2 517 760
Autres immobilisations financières	125 858		125 858	171 563
ACTIF IMMOBILISE	1 939 814	33 523	1 906 291	2 890 673
Stocks				
Créances				
Autres créances	50 075		50 075	
Divers				
Disponibilités	1 520 979		1 520 979	552 095
ACTIF CIRCULANT	1 571 054		1 571 054	552 095
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 510 869	33 523	3 477 346	3 442 768

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500 162	1 500 162
Autres réserves	516 736	516 736
Report à nouveau	-30 211	
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 128	-30 211
FONDS PROPRES	2 012 814	1 986 687
Apports	977 232	977 232
Fonds associatifs avec droit de reprise	977 232	977 232
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	977 232	977 232
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources	469 883	469 883
FONDS DEDIES	469 883	469 883
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 114	8 967
Dettes fiscales et sociales	8 302	
DETTES	17 417	8 967
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 477 346	3 442 768

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
SITE INTERNET	17 220,00		17 220,00	
AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		1 578,50	-1 578,50	
	17 220,00	1 578,50	15 641,50	
Autres immob. incorporelles / Avances et				
IMMOBILISAT. INCORPORELLES EN COURS	5 540,00		5 540,00	
	5 540,00		5 540,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
TERRAINS	10 500,00		10 500,00	10 500,00
	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Constructions				
BATIMENTS	94 500,00		94 500,00	94 500,00
INSTALLATIONS GENERALES	68 326,28		68 326,28	62 177,28
OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE	18 320,85		18 320,85	18 320,85
AMORTIS. CONSTRUCTIONS		9 041,65	-9 041,65	-5 541,66
AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS		12 107,04	-12 107,04	-6 666,71
AMORT DES IMMOBILISATIONS CORPORELL		2 942,11	-2 942,11	-1 803,23
	181 147,13	24 090,80	157 056,33	160 986,53
Autres immobilisations corporelles				
INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	1 913,80		1 913,80	1 913,80
MATERIEL INFORMATIQUE	10 557,61		10 557,61	6 473,91
MOBILIER	18 652,04		18 652,04	18 652,04
AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		329,60	-329,60	-202,01
AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.		4 302,62	-4 302,62	-1 153,88
AMORTIS. MOBILIER		3 212,28	-3 212,28	-1 968,82
	31 123,45	7 844,50	23 278,95	23 715,04
Immob. en cours / Avances et acomptes				
INSTALLATIONS TECHNIQUES EN COURS				6 149,00
				6 149,00
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
PLACEMENT FINANCIERE DE L'ECHIQUIER	200 855,12		200 855,12	199 116,61
PLACEMENT SWISSLIFE	16 963,22		16 963,22	1 000 000,00
PLACEMENT CNP PATRIMOINE	1 200 000,00		1 200 000,00	1 200 000,00
TITRE CONFIANCE SOLIDAIRE	39 999,98		39 999,98	39 999,98
PARTS BFCC	7 930,00		7 930,00	7 853,75
PART BFC CE	15 000,00		15 000,00	
PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	87 677,59		87 677,59	91 600,91
DEPRECIATIONS AUTRES IMMOB FINANCIERE		9,31	-9,31	-20 811,61
	1 568 425,91	9,31	1 568 416,60	2 517 759,64
Autres immobilisations financières				
DEPOTS	2 729,90		2 729,90	2 729,90
PRETS CILCO	123 128,00		123 128,00	168 833,00
	125 857,90		125 857,90	171 562,90
ACTIF IMMOBILISE	1 939 814,39	33 523,11	1 906 291,28	2 890 673,11

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Stocks				
Créances				
Autres créances				
ETAT – SUBVENTION A RECEVOIR	50 000,00		50 000,00	
DIVERS – PRODUITS A RECEVOIR	75,00		75,00	
	50 075,00		50 075,00	
Divers				
Disponibilités				
CE DONS ET LEGS	5 397,25		5 397,25	95 397,25
CREDIT COOPERATIF	19 708,73		19 708,73	22 368,49
CREDIT COOP DONS	900,01		900,01	
CAISSE EPARGNE	66 240,49		66 240,49	328 823,84
CSL ASSOCIATIS CE	131 583,28		131 583,28	104 081,96
LA FINANCIERE DE L'ECHIQUIER	633,87		633,87	1 423,66
CAT	1 270 000,00		1 270 000,00	
BANQUE – INTERETS COURUS A RECEVOIR	26 515,66		26 515,66	
	1 520 979,29		1 520 979,29	552 095,20
ACTIF CIRCULANT	1 571 054,29		1 571 054,29	552 095,20
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 510 868,68	33 523,11	3 477 345,57	3 442 768,31

Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
DOT NON CONSOMPTIBLES INITIALES	161,75	161,75
DOT NON CONSOMPTIBLES COMPL	1 500 000,00	1 500 000,00
	1 500 161,75	1 500 161,75
Autres réserves		
RESERVES POUR PROJETS DE L'ENTITE	516 736,21	516 736,21
	516 736,21	516 736,21
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-30 211,21	
	-30 211,21	
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 127,68	-30 211,21
FONDS PROPRES	2 012 814,43	1 986 686,75
Apports		
AUTRES FONDS PROPRES AVEC DT REPRIS	977 231,94	977 231,94
	977 231,94	977 231,94
Fonds associatifs avec droit de reprise	977 231,94	977 231,94
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	977 231,94	977 231,94
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	68 000,00	
FONDS REPORTES LIES AU LEGS OU DONA	401 882,62	469 882,62
	469 882,62	469 882,62
FONDS DEDIES	469 882,62	469 882,62
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FACTURES NON PARVENUES	9 114,26	8 967,00
	9 114,26	8 967,00
Dettes fiscales et sociales		
PERSONNEL – REMUNERATIONS DUES	1 340,44	
PROV CONGES PAYES	2 400,00	
URSSAF	898,56	
RETRAITE COMPLEMENTAIRE	2 404,80	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 016,88	
PAS	241,64	
	8 302,32	
DETTES	17 416,58	8 967,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 477 345,57	3 442 768,31

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation	50 000,00	97,97			50 000,00	
Reprises et Transferts de charge	21,60	0,04	194,44		-172,84	-88,89
Autres produits	1 035,00	2,03			1 035,00	
Produits d'exploitation	51 056,60	100,04	194,44		50 862,16	NS
Achats de matières premières	1 005,64	1,97	989,84		15,80	1,60
Autres achats non stockés et charges exte	50 613,37	99,17	20 947,86		29 665,51	141,62
Impôts et taxes	1 670,20	3,27	1 286,00		384,20	29,88
Salaires et Traitements	26 400,00	51,73			26 400,00	
Charges sociales	8 975,52	17,59			8 975,52	
Amortissements et provisions	16 177,49	31,70	11 374,33		4 803,16	42,23
Charges d'exploitation	104 842,22	205,43	34 598,03		70 244,19	203,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	-53 785,62	-105,39	-34 403,59		-19 382,03	56,34
Produits financiers	90 328,20	176,99	23 336,39		66 991,81	287,07
Charges financières			20 811,61		-20 811,61	-100,00
Résultat financier	90 328,20	176,99	2 524,78		87 803,42	NS
RESULTAT COURANT	36 542,58	71,60	-31 878,81		68 421,39	-214,63
Produits exceptionnels	1 039 453,19	NS	30 416,68		1 009 036,51	NS
Charges exceptionnelles	1 049 868,09	NS	28 749,08		1 021 119,01	NS
Résultat exceptionnel	-10 414,90	-20,41	1 667,60		-12 082,50	-724,54
Report des ressources non utilisées	68 000,00	133,24			68 000,00	
Engagements à réaliser	68 000,00	133,24			68 000,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	26 127,68	51,20	-30 211,21		56 338,89	-186,48
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	50 000,00		50 000,00	
	50 000,00		50 000,00	
Reprises et Transferts de charge				
REPRIS.S/AMORT. IMMOB. CORPORELLE		194,44	-194,44	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	21,60		21,60	
	21,60	194,44	-172,84	-88,89
Autres produits				
LEGS ET DONATIONS	1 035,00		1 035,00	
	1 035,00		1 035,00	
Produits d'exploitation	51 056,60	194,44	50 862,16	NS
Achats de matières premières				
ACHATS FOURNITURES DE BUREAU	1 005,64	989,84	15,80	1,60
	1 005,64	989,84	15,80	1,60
Autres achats non stockés et charges exte				
FOURNITURES ELECTRICITE	335,29	1 056,27	-720,98	-68,26
ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	734,15	1 053,06	-318,91	-30,28
LOCATIONS MOBILIERES	2 732,11		2 732,11	
CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	6 499,47	2 132,55	4 366,92	204,77
ENTRETIEN IMMOBILIER	435,20		435,20	
MAINTENANCE	25 191,81	877,20	24 314,61	NS
ASSURANCES	786,41	749,64	36,77	4,91
HONORAIRES	9 153,00	8 947,00	206,00	2,30
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	240,00	50,00	190,00	380,00
REMUN. & HONORAIRES DIVERS	-1 471,60	3 284,00	-4 755,60	-144,81
DEPLACEMENTS		519,37	-519,37	-100,00
FORFAIT KILOMETRIQUES	100,64	152,93	-52,29	-34,19
MISSIONS RECEPTIONS	4 134,23	636,30	3 497,93	549,73
FRAIS POSTAUX	2,86	124,32	-121,46	-97,70
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	761,08	502,60	258,48	51,43
FRAIS SUR TITRES		124,00	-124,00	-100,00
FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILES	978,72	738,62	240,10	32,51
	50 613,37	20 947,86	29 665,51	141,62
Impôts et taxes				
TAXE D'APPRENTISSAGE	163,20		163,20	
FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	132,00		132,00	
TAXES FONCIERES	1 375,00	1 286,00	89,00	6,92
	1 670,20	1 286,00	384,20	29,88
Salaires et Traitements				
SALAIRES APPOINTEMENTS	24 000,00		24 000,00	
CONGES PAYES	2 400,00		2 400,00	
	26 400,00		26 400,00	
Charges sociales				
COTISATIONS A L'URSSAF	5 396,64		5 396,64	
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	1 442,40		1 442,40	
COTISATIONS POLE EMPLOI	1 008,00		1 008,00	
CHARGES SOCIALES SUR CP	1 016,88		1 016,88	
MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	111,60		111,60	

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions	8 975,52		8 975,52	
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	1 578,50		1 578,50	
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	14 598,99	11 374,33	3 224,66	28,35
	16 177,49	11 374,33	4 803,16	42,23
Charges d'exploitation	104 842,22	34 598,03	70 244,19	203,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	-53 785,62	-34 403,59	-19 382,03	56,34
Produits financiers				
PRODUITS FINANCIERS	7 562,12	240,13	7 321,99	NS
REVENUS VALEURS MOB DE PLACEMENT	26 662,86	17,16	26 645,70	NS
PRODUITS FINANCIERS IMMO FI	35 300,92	23 079,10	12 221,82	52,96
REPRIS.S/PROV.DEPREC.IMMOB. FINANC.	20 802,30		20 802,30	
	90 328,20	23 336,39	66 991,81	287,07
Charges financières				
DOT DEPRECIATIONS IMMOB FINANCIERES		20 811,61	-20 811,61	-100,00
		20 811,61	-20 811,61	-100,00
Résultat financier	90 328,20	2 524,78	87 803,42	NS
RESULTAT COURANT	36 542,58	-31 878,81	68 421,39	-214,63
Produits exceptionnels				
AUTRES PRODUITS EXCEPT GESTION	1 056,52		1 056,52	
PRODUITS CESSION TITRES	1 038 396,67	30 416,68	1 007 979,99	NS
	1 039 453,19	30 416,68	1 009 036,51	NS
Charges exceptionnelles				
PENALITES ET AMENDES	43,00		43,00	
VNC ACTIFS CEDES – IMMO FINANCIERES	1 049 825,09	28 749,08	1 021 076,01	NS
	1 049 868,09	28 749,08	1 021 119,01	NS
Résultat exceptionnel	-10 414,90	1 667,60	-12 082,50	-724,54
Report des ressources non utilisées				
REPRISE DE FONDS DEDIES	68 000,00		68 000,00	
	68 000,00		68 000,00	
Engagements à réaliser				
REPORT FONDS DEDIES SUR RESSOURCES	68 000,00		68 000,00	
	68 000,00		68 000,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	26 127,68	-30 211,21	56 338,89	-186,48
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 477 346 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 26 128 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/05/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

- Organisation comptable et financière

Les responsables de la Fondation ont décidé que les comptes 2019 soient établis dans les formes du droit comptable réservées aux associations et fondations reconnues d'utilité publique.

Le conseil d'administration a voté la modification de ses statuts pour les mettre en conformité avec les statuts-type 2018 et 2020 tels que définis par le Conseil d'Etat,

Le Conseil d'administration a mis en place une Délégation Générale pour assurer la coordination entre les organes de la Fondation et les tiers, d'une part les donateurs ou mécènes, et d'autre part les porteurs de projet de recherche en santé ou d'action relative à l'accès au soin

- Projet de succession

En date du 23 avril 2024, les constats réalisés par le conseil d'administration portant sur le leg de Madame Carteron qui avait donné lieu à la comptabilisation d'un montant de 469.882,62 € en fonds dédiés ont conduit, compte tenu du rattachement de l'établissement de santé La Mirandière au CHU de Dijon Bourgogne et des échanges avec ce dernier, à considérer le leg comme rattachable à la globalité des activités du CHU de Dijon Bourgogne. Ainsi, les allocations de ressources à des jeunes chercheurs(ses) issus des unités de recherche hospitalo-universitaire du CHU de Dijon Bourgogne d'un montant de 68.000 € sont inscrits en 2023 en charges et font l'objet en parallèle, d'une reprise de fonds dédiés, inhérents au leg de Madame Carteron pour le même montant.

- Aide financière dans le cadre du projet EVA-ETP Cancer : 100 000 €

La Fondation avait procédé au déblocage d'une première tranche initiale de 30 000 € le 5 juillet 2018, constatée en #658101 en 2018.

En date du 23 avril 2024, le conseil d'administration a acté l'abandon définitif du projet Eva ETP par le bénéficiaire ; l'engagement ayant déjà été annulé dans les états financiers des exercices précédents, aucune incidence n'est à constater dans les comptes annuels ni en 2023 ni en 2024.

Au 31/12/2023, les placements financiers sont les suivants :

- Les intérêts ont été constatés en "produits à recevoir".
- Il n'y a pas été comptabilisé de plus-value latente sur l'exercice 2023.
- Les moins-values latentes ont été provisionnées

Faits caractéristiques

PLACEMENTS					UC	FONDS EURO				
	Valeur d'acquisition	valeur de rachat 31/12/2022	Valeur de rachat au 31/12/2023	Plus ou moins valeur latente ou intérêts acquis n	Remarque	Plus ou moins valeur latente ou intérêts acquis n-1	dotation/ reprise prov dep	Cumul intérêts acquis en 2022	Intérêts acquis en 2023	variation
CNP	1 200 000,00	1 251 243,50	1 285 917,96	85 917,96	Les intérêts acquis figurent en produit financiers soit un montant de 34674,46 euros au titre de l'exercice 2023			51 243,50	85 917,96	34 674,46
Confiance Solidaire	39 999,98	37 751,51	39 990,67	-9,31	reprise de la provision pour dépréciation à hauteur de 22 89,18€ au 31/12/2023	-2 248,69	2 289,18			
la française de technologie	201 488,98	191 875,31	203 440,92	1 951,94	moins valeur latente au 31/12/2022 : perte comptabilisée	-7 241,30	7 241,30			
Swesfit	16 563,22	1 027 902,42	18 722,85	1 759,63	déboilage de 10 009 89,20€ au 12/01/23 avant permis de financer l'ouverture des CAT CE. Nous nous sommes référés à la situation du contrat au 31/12/2023. Dans un premier temps nous avons repris la provision sur les Unités de compte au 31/12/2022 soit 113 21,82€, repris les produits à recevoir de 392 24,24€ (le gain sur les fonds en euro au 31/12/2022). Ce qui revient à comptabiliser une moins-valeur de 113 21,82€, les gains en fonds euro étant des gains nets.					
Fonds en euros	16 554,85	739 224,24	18 314,48	1 759,63	La valeur réévaluée du contrat dans les comptes au 12/01/23 est de 16963,22€ (16554,85€ en FE et 408,37€ en UC)			39 224,24	1 759,63	-37 464,61
unités de compte	408,37	288 678,18	408,37	0		-11 321,82	11 321,82	113,17	0	-113,17
Total	1 458 462,18	1 250 877,74	1 548 072,40	89 620,22		-20 811,61	20 802,30	91 600,91	87 677,59	-3 923,32

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles		22 760		22 760
Immobilisations incorporelles		22 760		22 760
– Terrains	10 500			10 500
– Constructions sur sol propre	112 821			112 821
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	62 177	6 149		68 326
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 914			1 914
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 126	4 084		29 210
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	6 149		6 149	
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	218 687	10 233	6 149	222 771
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	2 538 571	132 056	1 102 202	1 568 426
– Prêts et autres immobilisations financières	171 563		45 705	125 858
Immobilisations financières	2 710 134	132 056	1 147 907	1 694 284
ACTIF IMMOBILISE	2 928 821	165 049	1 154 056	1 939 814

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	22 760	10 233	132 056	165 049
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	17 220	10 233	132 056	159 509
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste		6 149		6 149
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 147 907	1 147 907
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 149	1 147 907	1 154 056

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 579		1 579
Immobilisations incorporelles		1 579		1 579
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	7 345	4 639		11 984
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 667	5 440		12 107
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	202	128		330
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 123	4 392		7 515
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 336	14 599		31 935
ACTIF IMMOBILISE	17 336	16 177		33 514

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 175 933 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	125 858	24 673	101 185
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	50 075	50 075	
Charges constatées d'avance			
Total	175 933	74 748	101 185
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	87 678
DIVERS – PRODUITS A RECEVOIR	75
BANQUE – INTERETS COURUS A RECEVOIR	26 516
Total	114 268

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 417 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 114	9 114		
Dettes fiscales et sociales	8 302	8 302		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	17 417	17 417		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	9 114
PROV CONGES PAYES	2 400
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 017
Total	12 531

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 9 060 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

INFORMATIONS DETAILLEES

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205200 SITE INTERNET									
0000000034	SITE INTERNET FCD	22/09/23	L	33,33	17 220,00		1 578,50	1 578,50	15 641,50
Total du compte 205200					17 220,00		1 578,50	1 578,50	15 641,50
211000 TERRAINS									
0000000001	TERRAIN APP COURS GENERAL DE GAULL	01/06/21	N		10 500,00				10 500,00
Total du compte 211000					10 500,00				10 500,00
213100 BATIMENTS									
0000000002	GROS OEUVRE APP COURS GENERAL DE C	01/06/21	L	2,00	52 500,00	1 662,50	1 050,00	2 712,50	49 787,50
0000000003	FACADES APPARTEMENT GENERAL DE GA	01/06/21	L	5,00	21 000,00	1 662,50	1 050,00	2 712,50	18 287,50
0000000004	IGT APP COURS GENERAL DE GAULLE	01/06/21	L	6,67	21 000,00	2 216,66	1 399,99	3 616,65	17 383,35
Total du compte 213100					94 500,00	5 541,66	3 499,99	9 041,65	85 458,35
213500 INSTALLATIONS GENERALES									
0000000012	MOQUETTE	01/06/21	L	6,67	2 790,00	294,50	186,00	480,50	2 309,50
0000000013	POSE MENUISERIE	01/06/21	L	6,67	7 100,50	749,49	473,36	1 222,85	5 877,65
0000000014	TRAVX SUPPLEMENTAIRES	01/06/21	L	6,67	1 436,89	151,67	95,79	247,46	1 189,43
0000000015	POSE PARQUET	01/06/21	L	6,67	8 682,30	916,46	578,81	1 495,27	7 187,03
0000000016	INSTALL CHAUFFAGE	01/06/21	L	6,67	7 240,26	764,25	482,68	1 246,93	5 993,33
0000000017	ELECTRICITE	01/06/21	L	6,67	15 274,37	1 612,28	1 018,28	2 630,56	12 643,81
0000000018	TRAVAUX SUPP	01/06/21	L	20,00	786,44	186,60	117,85	304,45	481,99
0000000019	FORFAIT PEINTURE	01/06/21	L	6,67	1 113,00	117,48	74,20	191,68	921,32
0000000020	TRAVX DIVERS	01/06/21	L	6,67	1 979,80	208,98	131,99	340,97	1 638,83
0000000021	INSTALLATION CUISINE	01/06/21	L	6,67	7 439,80	785,31	495,98	1 281,29	6 158,51
0000000025	TRAVX DIVERS	01/06/21	L	6,67	8 333,92	879,69	555,59	1 435,28	6 898,64
0000000032	TRAVAUX AMENAGEMENT FACADE AUTRE	01/01/23	L	20,00	6 149,00		1 229,80	1 229,80	4 919,20
Total du compte 213500					68 326,28	6 666,71	5 440,33	12 107,04	56 219,24
213800 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE									
0000000022	DEMOLITION PLATERIE	01/06/21	L	6,67	14 850,43	1 436,91	907,52	2 344,43	12 506,00
0000000023	SOL ET MUR	01/06/21	L	6,67	2 931,50	309,43	195,43	504,86	2 426,64
0000000024	TRAVX SUPP	01/06/21	L	6,67	538,92	56,89	35,93	92,82	446,10
Total du compte 213800					18 320,85	1 803,23	1 138,88	2 942,11	15 378,74
218100 INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.									
0000000008	BLOCS DE PORTE	01/06/21	L	6,67	1 177,00	124,24	78,47	202,71	974,29
0000000009	CACHE COMPTEUR	01/06/21	L	6,67	231,00	24,38	15,40	39,78	191,22
0000000010	INTERPHONE VIDEO	01/06/21	L	6,67	325,80	34,39	21,72	56,11	269,69
0000000011	INSTALL EXTINCTEURS	01/06/21	L	6,67	180,00	19,00	12,00	31,00	149,00
Total du compte 218100					1 913,80	202,01	127,59	329,60	1 584,20
218310 MATERIEL INFORMATIQUE									
0000000028	CHEQUE 2816122 AMG I LASERJET PRO	23/02/22	L	33,33	846,00	241,27	282,00	523,27	322,73
0000000027	CHEQUE 0000066 AMG I PRODESK	18/03/22	L	33,33	2 056,90	538,98	685,63	1 224,61	832,29
0000000026	CHEQUE 0000071 XEFI CAMERA ECRAN	08/09/22	L	33,33	3 571,01	373,63	1 190,34	1 563,97	2 007,04

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000033	HP PRO MINI + ECRAN	04/04/23 L 33,33	1 543,01		381,47	381,47	1 161,54
0000000031	CASSYS PC DELL LATITUDE 5530	12/04/23 L 33,33	2 540,69		609,30	609,30	1 931,39
Total du compte 218310			10 557,61	1 153,88	3 148,74	4 302,62	6 254,99
218400 MOBILIER							
0000000005	TABLE DE REUNION	01/06/21 L 6,67	4 150,00	438,05	276,66	714,71	3 435,29
0000000006	MOBILIER APRIME	01/06/21 L 6,67	10 653,64	1 124,55	710,24	1 834,79	8 818,85
0000000007	STORE	01/06/21 L 6,67	3 848,40	406,22	256,56	662,78	3 185,62
Total du compte 218400			18 652,04	1 968,82	1 243,46	3 212,28	15 439,76
Total de la liste simplifiée			239 990,58	17 336,31	16 177,49	33 513,80	206 476,78
Répartition des dotations économiques					16 177,49	linéaire dégressif variable	