



Assoc. SYNDICAT PROF MISSIONS AFRICAINES

150 Cours Gambetta

69361 LYON CEDEX 07

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023  
au 31/12/2023



## Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

Assoc. SYNDICAT PROF MISSIONS AFRICAINES  
150 Cours Gambetta

69361 LYON CEDEX 07

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 254 455 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 131 911 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LIMONEST  
Le 05/06/2024

Pour le Cabinet @com Audigest

*Expert-comptable*

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 664 361	2 502 446	2 161 914	2 255 477
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations	49 000		49 000	49 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>4 713 361</b>	<b>2 502 446</b>	<b>2 210 914</b>	<b>2 304 477</b>
	STOCKS ET EN -COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
COMPTES DE REGULARISATION	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	29 493		29 493	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	737 447		737 447	584 166
	DISPONIBILITES	276 600		276 600	399 867
	Charges constatées d'av ance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 043 540</b>		<b>1 043 540</b>	<b>984 033</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>5 756 901</b>	<b>2 502 446</b>	<b>3 254 455</b>	<b>3 288 509</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 838 399	1 838 399
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	1 222 156	1 164 665
	Résultat de l'exercice	131 911	57 492
	Total des fonds propres	3 192 467	3 060 556
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	3 192 467	3 060 556
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
DETTES (1)	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	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		
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 988	227 954
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	61 988	227 954
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 254 455	3 288 509
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		131 910,78	57 491,56
(1) Dont à moins d'un an		61 988	227 954
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	405 705	398 572
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>405 705</b>	<b>398 572</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	135 672	131 509
	Impôts, taxes et versements assimilés	47 387	47 778
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	249 048	232 976
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>432 107</b>	<b>412 263</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(26 403)</b>	<b>(13 691)</b>
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	161 810	80 360
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 544	7 888
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>160 266</b>	<b>72 472</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>133 863</b>	<b>58 782</b>
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés	1 952	1 290
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>567 514</b>	<b>478 933</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>435 603</b>	<b>421 441</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>131 911</b>	<b>57 492</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévolé		

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 210 914	67,94	2 304 477	70,08	(93 562)	-4,06
Constructions	2 161 914	66,43	2 255 477	68,59	(93 562)	-4,15
Batiments	2 333 113	71,69	2 333 113	70,95		
Agencements	2 331 248	71,63	2 175 762	66,16	155 486	7,15
Amortissements batiments	(1 492 572)	-45,86	(1 457 485)	-44,32	(35 086)	-2,41
Amortissements agencements	(1 009 875)	-31,03	(795 913)	-24,20	(213 962)	-26,88
Autres participations	49 000	1,51	49 000	1,49		
Titres sci michel hidalgo	49 000	1,51	49 000	1,49		
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 043 540	32,06	984 033	29,92	59 507	6,05
Autres créances	29 493	0,91			29 493	
Société missions africaines	29 493	0,91			29 493	
Valeurs mobilières de placement	737 447	22,66	584 166	17,76	153 281	26,24
Bmm portefeuille especes	34 975	1,07	60 909	1,85	(25 935)	-42,58
Apple	13 417	0,41	13 417	0,41		
Chocoladefabriken	7 141	0,22	14 283	0,43	(7 141)	-50,00
Sartorius stedim	13 681	0,42	13 681	0,42		
ASSA ABLOY 22055RCV4336			13 475	0,41	(13 475)	-100,0
Air liquide	17 649	0,54	22 870	0,70	(5 221)	-22,83
Bollore	8 158	0,25	13 868	0,42	(5 711)	-41,18
Cap gemini	5 134	0,16	8 126	0,25	(2 992)	-36,82
Essilor intl.	16 320	0,50	20 584	0,63	(4 264)	-20,71
Esson emergentsi	18 736	0,58	18 736	0,57		
Esson japon opportunités si			6 409	0,19	(6 409)	-100,0
Esson usa	19 722	0,61	19 722	0,60		
Giv audan nom.	18 000	0,55	27 999	0,85	(10 000)	-35,71
Hermes international	5 454	0,17	9 090	0,28	(3 636)	-40,00
L'oreal	7 266	0,22	14 532	0,44	(7 266)	-50,00
Michelin	7 255	0,22	21 092	0,64	(13 838)	-65,61
Nestle	17 964	0,55	28 401	0,86	(10 437)	-36,75
Roche holding	7 143	0,22	17 565	0,53	(10 422)	-59,33
Sanofi	14 522	0,45	14 522	0,44		
Seb	5 754	0,18	9 042	0,27	(3 288)	-36,36
Societe generale			33 448	1,02	(33 448)	-100,0
Total	17 985	0,55	17 985	0,55		
R-co tresorerie			24 862	0,76	(24 862)	-100,0
Rmm trésorerie			17 759	0,54	(17 759)	-100,0
Asml Holding	16 797	0,52	13 397	0,41	3 400	25,38
Amazon	21 006	0,65	15 986	0,49	5 019	31,40
Ishare S&P 500	46 368	1,42	30 829	0,94	15 539	50,40
Rmm dollar plus	13 733	0,42	13 733	0,42		
Ish treasure	23 980	0,74	16 306	0,50	7 674	47,06
R-co target	38 030	1,17	17 790	0,54	20 240	113,77
Am is US	29 798	0,92	13 747	0,42	16 051	116,77
Bnp Paribas Actions	9 685	0,30			9 685	
Technip Energies	11 040	0,34			11 040	
Salesforce	5 129	0,16			5 129	
Lonza Group	15 350	0,47			15 350	
Microsoft	10 366	0,32			10 366	
Veolia Env ironnement	10 267	0,32			10 267	
Orange	5 149	0,16			5 149	
Gaztransport	4 743	0,15			4 743	
Biomerieux	5 217	0,16			5 217	
Veeva Systems	10 450	0,32			10 450	
LVMH	5 252	0,16			5 252	
Bnp Cert	10 158	0,31			10 158	
Edgew US	20 517	0,63			20 517	

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
R-CO Conviction	37 769	1,16			37 769	
R-CO Thema	25 250	0,78			25 250	
RMM Trésorerie	64 885	1,99			64 885	
R-co Valor P	30 365	0,93			30 365	
R-co valor bond	9 872	0,30			9 872	
Disponibilités	276 600	8,50	399 867	12,16	(123 267)	-30,83
Bmm	276 600	8,50	399 867	12,16	(123 267)	-30,83
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 254 455	100,00	3 288 509	100,00	(34 055)	-1,04

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	3 192 467	98,10	3 060 556	93,07	131 911	4,37
Total des fonds propres	3 192 467	98,10	3 060 556	93,07	131 911	4,37
Fonds associatif sans droit de reprise	1 838 399	56,49	1 838 399	55,90		
Fonds syndicat	1 838 399	56,49	1 838 399	55,90		
Report à nouveau	1 222 156	37,55	1 164 665	35,42	57 492	4,94
Report à nouveau (solde créditeur)	1 222 156	37,55	1 164 665	35,42	57 492	4,94
Excédent ou déficit de l'exercice	131 911	4,05	57 492	1,75	74 419	129,44
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	61 988	1,90	227 954	6,93	(165 966)	-72,87
Autres dettes	61 988	1,90	227 954	6,93	(165 966)	-72,87
Juron et tripier	14 634	0,45	18 259	0,56	(3 625)	-19,85
Notaires	2 928	0,09	2 928	0,09		
Sci 36 rue michel hidalgo	44 426	1,37	45 567	1,39	(1 141)	-2,50
Société missions africaines			161 199	4,90	(161 199)	-100,00
Total du passif	3 254 455	100,00	3 288 509	100,00	(34 055)	-1,04



## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	405 705	100,00	398 572	100,00	7 132	1,79
Autres produits	405 705	100,00	398 572	100,00	7 132	1,79
752000 Revenus des immeubles	404 563	99,72	397 374	99,70	7 189	1,81
755000 Quotes-parts résult. faites commun	1 141	0,28	1 198	0,30	(57)	-4,74
Total des charges d'exploitation	432 107	106,51	412 263	103,43	19 844	4,81
Autres achats et charges externes	135 672	33,44	131 509	32,99	4 164	3,17
614100 Charges locatives	44 617	11,00	25 801	6,47	18 816	72,93
615200 Entretien batiments	38 710	9,54	35 149	8,82	3 561	10,13
616800 Assurances	4 795	1,18	6 836	1,72	(2 041)	-29,85
622600 Honoraires	40 398	9,96	39 308	9,86	1 090	2,77
622700 Frais d'actes et contentieux	92	0,02	2 330	0,58	(2 238)	-96,05
627100 Frais sur titres	6 985	1,72	22 049	5,53	(15 064)	-68,32
627800 Prestations de services bancaires	76	0,02	36	0,01	39	108,59
Impôts, taxes, versements assimilés	47 387	11,68	47 778	11,99	(391)	-0,82
635120 Taxes foncières	47 387	11,68	46 009	11,54	1 378	3,00
635130 Autres impôts locaux			1 769	0,44	(1 769)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	249 048	61,39	232 976	58,45	16 072	6,90
681120 Dot immobilisations corporelles	249 048	61,39	232 976	58,45	16 072	6,90
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(26 403)	-6,51	(13 691)	-3,43	(12 712)	-92,85
RESULTAT FINANCIER	160 266	39,50	72 472	18,18	87 793	121,14
Intérêts et produits financiers	161 810	39,88	80 360	20,16	81 449	101,35
764100 Coupons	12 253	3,02	16 520	4,14	(4 267)	-25,83
767100 Produits sur cession de v mp	149 556	36,86	63 840	16,02	85 716	134,27
Intérêts et charges financières	1 544	0,38	7 888	1,98	(6 344)	-80,43
667000 Charges sur cession de v mp	1 544	0,38	7 888	1,98	(6 344)	-80,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	133 863	33,00	58 782	14,75	75 081	127,73
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les sociétés	1 952	0,48	1 290	0,32	662	51,32
695000 Impôts sur les bénéfices	1 952	0,48	1 290	0,32	662	51,32
TOTAL DES PRODUITS	567 514	139,88	478 933	120,16	88 581	18,50
TOTAL DES CHARGES	435 603	107,37	421 441	105,74	14 162	3,36
Excédent ou déficit de l'exercice	131 911	32,51	57 492	14,42	74 419	129,44
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						