

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET FINANCIAL AUDIT & CONSEIL
2 RUE FLECHIER

75009 PARIS
0145234691

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 700	2 700					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	35 871	23 425	12 447	15 661	3 214	20.52		
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes	60 000		60 000	60 000				
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres	6 272		6 272	6 272				
Total I	104 843	26 125	78 719	81 933	3 214	3.92		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				7 358	7 358	100.00	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	6 811		6 811	25 053	18 242	72.81	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	6 287		6 287	44 616	38 329	85.91	
Charges constatées d'avance (2)	3 773		3 773	3 968	196	4.94		
Total II	16 871		16 871	80 995	64 124	79.17		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	121 714	26 125	95 590	162 927	67 338	41.33		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		51 264		176 342	125 078	70.93	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		104 204		125 078	20 873	16.69
	Situation nette (sous total)		52 940		51 264	104 204	203.27
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		52 940		51 264	104 204	203.27
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		16 651			16 651	
	Emprunts et dettes financières diverses		300			300	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		94 459		80 247	14 212	17.71
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		31 610		25 906	5 704	22.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		5 510		5 511	1	0.01
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV		148 530		111 663	36 867	33.02
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		95 590		162 927	67 338	41.33

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

106 287

16 651

CABINET FINANCIAL AUDIT & CONSEIL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	35 313		30 191		5 121	16.96
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	8 941		3 724		5 217	140.08
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	21 042		19 288		1 754	9.09
Parrainages	72 630		47 630		25 000	52.49
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	561 777		397 833		163 944	41.21
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	13 900		20 000		6 100	30.50
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 871				2 871	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	51		3		48	NS
Total I	716 524		518 669		197 855	38.15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	498 217		377 061		121 157	32.13
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 581		3 968		1 613	40.66
Salaires et traitements	246 198		213 485		32 714	15.32
Charges sociales	64 824		50 544		14 280	28.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 311		5 619		692	12.32
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	115		10		105	NS
Total II	821 246		650 686		170 560	26.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	104 722		132 016		27 294	20.68

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		345		176	169	96.37
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change		292			292	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		637		176	461	262.63
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				25	25	100.00
Différences négatives de change		119			119	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		119		25	94	370.69
2. Résultat financier (III-IV)		518		150	367	244.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		104 204		131 866	27 662	20.98
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				6 863	6 863	100.00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				6 863	6 863	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				75	75	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				75	75	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				6 788	6 788	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		717 161		525 708	191 453	36.42
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		821 365		650 786	170 579	26.21
5. EXCEDENT OU DEFICIT		104 204		125 078	20 873	16.69

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	168 357		165 058		333 415	202.00
Bénévolat						
TOTAL	168 357		165 058		333 415	202.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	168 357		165 058		333 415	202.00
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	168 357		165 058		333 415	202.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
AUTRES IMMOB INCORPORELLES	2 700		2 700			
AMORT AUTRES IMMOB INCORP	2 700		2 700			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	12 447		15 661		3 214	20.52
INST TECHNIQ MAT ET OUTILLAG	1 200		1 200			
MATERIEL DE TRANSPORT	5 200		5 200			
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	24 449		21 352		3 097	14.50
MOBILIER	5 022		5 022			
AMORT INST TECHNIQ MAT ET OUTI	1 016		616		400	64.94
AMORT MAT DE TRANSPORT	5 200		5 200			
AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMA	15 404		10 325		5 079	49.19
AMORT MOBILIER	1 805		973		832	85.51
AVANCES ET ACOMPTE	60 000		60 000			
IMMO INCORPORELLE EN COURS	60 000		60 000			
AUTRES	6 272		6 272			
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	6 272		6 272			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	78 719		81 933		3 214	3.92
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			7 358		7 358	100.00
CLIENTS			7 358		7 358	100.00
AUTRES	6 811		25 053		18 242	72.81
FOURNISSEURS			320		320	100.00
FR AVANC & ACPTE VERS S/CDE	1 672		1 672			
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR			15 000		15 000	100.00
AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	2 526				2 526	
AVANCES S/COUP DE POUCE OMS	2 613		2 613			
FOND DE GARANTIE SG			301		301	100.00
DEB/CRED DIVERS - CDFA13			5 148		5 148	100.00
DISPONIBILITES	6 287		44 616		38 329	85.91
SOCIETE GENERALE			37 116		37 116	100.00
SG LIVRET A	2 328		369		1 960	531.75
SG - COMPTE SUR LIVRET	2 026				2 026	
PAYPAL	1 933		6 956		5 023	72.21
INTERETS COURUS			176		176	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 773		3 968		196	4.94
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 773		3 968		196	4.94
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 871		80 995		64 124	79.17
TOTAL GENERAL	95 590		162 927		67 338	41.33

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	51 264	176 342	125 078	70.93
RAN CREDITEUR	51 264	176 342	125 078	70.93
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	104 204	125 078	20 873	16.69
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	52 940	51 264	104 204	203.27
TOTAL FONDS PROPRES	52 940	51 264	104 204	203.27
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	16 651		16 651	
SOCIETE GENERALE	16 651		16 651	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	300		300	
CAUTION RECUS	300		300	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	94 459	80 247	14 212	17.71
FOURNISSEURS	94 459	80 247	14 212	17.71
DETTE FISCALES ET SOCIALES	31 610	25 906	5 704	22.02
PERSONNEL - BAZILE ERIC	5	5		
PERSONNEL - KILANI AMIR		452	452	100.00
AUTRES CHARGES A PAYER	16 718	11 600	5 118	44.12
SECURITE SOCIALE	6 702	5 824	878	15.07
RETRAITE - MALAKOFF HUMANIS	1 826	1 784	42	2.33
PREVOYANCE - HUMANIS PREVOYANC	448	443	4	0.99
MUTUELLE FAMILLE	204	152	51	33.67
PARITARISME		122	122	100.00
ORG SOCIAUX,CHG A PAY&PROD A R	4 108	2 778	1 330	47.87
TAXE APPRENTISSAGE + FCP	1 147	2 312	1 165	50.39
PAS	453	433	20	4.55
AUTRES DETTES	5 510	5 511	1	0.01
INDEMNISATION ARBITRAGE	900	460	440	95.65
FACTOR		475	475	100.00
CREDITEURS DEBITEURS DIVERS	4 610	4 575	35	0.75
TOTAL DETTES	148 530	111 663	36 867	33.02
TOTAL GENERAL	95 590	162 927	67 338	41.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	35 313		30 191		5 121	16.96
COTISATIONS ADHERENTS	34 944		28 791		6 153	21.37
EFCA	368		1 400		1 032	73.70
VENTES DE BIENS	8 941		3 724		5 217	140.08
VENTE DE MARCHANDISES	8 941		3 724		5 217	140.08
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	21 042		19 288		1 754	9.09
PRESTATIONS SERVICES FORMATION	2 770		7 638		4 868	63.73
LOCATIONS MATERIELS	4 861		2 760		2 101	76.14
MISE A DISPOSITION	9 240		2 290		6 950	303.49
A. PDTS ACTIVITES ANNEXES	4 170		6 600		2 430	36.82
PARRAINAGES	72 630		47 630		25 000	52.49
PARTENARIAT PAPREC RECYCLAGE	40 000		40 000			
PARRAINAGE ENGIE COFELY	7 630		7 630			
PARTENARIAT ENTRA	5 000				5 000	
PARTENARIAT MERCURY	20 000				20 000	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	561 777		397 833		163 944	41.21
SUBVENTION D'EXPLOITATION	168 357				168 357	
SUBVENTIONS DRFIP/ASP			9 833		9 833	100.00
SUBVENTIONS LAUREUS			10 000		10 000	100.00
SUBV CONSEIL DEPART 93 GD PART	235 000		235 000			
CD93 - DISPOSITIF MANIFESTATIO	9 000				9 000	
DRAJES IDF / FDVA2			5 000		5 000	100.00
SUBVENTION VILLE LA COURNEUVE	80 000		80 000			
FOND DE DOT VILLE LA COURNEUVE	15 000				15 000	
SUBVENTION DSDEN93 POLE SPORT			5 000		5 000	100.00
ANS - DSDEN93 - Pôle Sports			10 000		10 000	100.00
PREFECTURE / CONTRAT VILLE	2 920				2 920	
SUBVENTION - CREATION DE POSTE	41 000		36 000		5 000	13.89
SUBVENTION - SANTE PAR LE SPOR	5 000				5 000	
SUBVENTION ANS / PSF / FFA	5 500		7 000		1 500	21.43
MECENATS	13 900		20 000		6 100	30.50
MECENAT	13 900		20 000		6 100	30.50
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	2 871				2 871	
TRANSFERT DE CHGS EXPLOITAT°	2 670				2 670	
REMBOURSEMENT FRAIS	201				201	
AUTRES PRODUITS	51		3		48	NS
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	51		3		48	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	716 524		518 669		197 855	38.15
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	498 217		377 061		121 157	32.13
ACHATS ETUDES ET PRESTAT° SERV	37 136		33 284		3 852	11.57
ACHATS MATERIELS EQUIPEMENTS	3 466		8 404		4 938	58.76
FOURNIT. NON STOCKABLE	820		2 036		1 216	59.73
FOURNITURES ENT&PETIT EQUIP	7 643		8 502		858	10.10
ACH. NON STOCKES FOURT ADMINIS	4 526		3 441		1 085	31.51
SOUS TRAITANCE GENERALE	338		900		562	62.41
NETTOYAGE MAILLOTS ETC BEST	3 352		2 615		738	28.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FFFA	37 885		31 418		6 467	20.58
FRAIS ARBITRAGE	18 233		8 167		10 066	123.24
LOCATIONS IMMOBILIERES	18 215				18 215	
LOCATION CHAMBRE MISE A DISPOS	18 350		3 480		14 870	427.30
LOCATION EQUIPEMENT	17 859				17 859	
LOCATIONS MOBILIERES	3 248		3 027		222	7.32
LOCATION MATERIEL TRANSPORT			186		186	100.00
NEOPOST			282		282	100.00
ENTRETIEN ET REPARATIONS	88 335				88 335	
ENTRET REPAT° BIENS MOBILIERS	877		2 167		1 291	59.56
ENTRETIEN REPARAT° MAINTENANCE			2 995		2 995	100.00
PRIMES D'ASSURANCE	565		1 668		1 104	66.15
MULTIRISQUES	1 362		1 292		70	5.43
ASSURANCE SCOOTER/MOTO	1 259		1 261		2	0.18
ASSURANCE AUTO	744		771		27	3.46
ASSURANCE RCP			8 274		8 274	100.00
ASSURANCE JOUEURS ETRANGERS	2 427		1 746		681	39.00
DIVERS	64		130		66	50.76
FRAIS FORMATION	3 183		6 670		3 487	52.28
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	43 948				43 948	
PERSONNEL INTERIMAIRE	18 288		22 738		4 450	19.57
VACCAION MEDECIN	6 880		4 438		2 441	55.00
VACCAION KINESITHERAPEUTE	2 400		2 550		150	5.88
COMMISSAIRE COMPTES, COMPTABLE	20 520		20 708		188	0.91
IDSCL GESTION JOUEURS	36 245		28 250		7 995	28.30
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT	8 233		25 300		17 067	67.46
FOIRES EXPOSITIONS	910				910	
CADEAUX A LA CLIENTELE	393		8 652		8 260	95.46
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	66 046		97 502		31 457	32.26
RECEPTIONS	5 343		7 740		2 396	30.96
RECEPTIONS CLUB	7 272		18 200		10 929	60.05
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	634		914		280	30.64
INTERNET FREE	888		883		5	0.53
TELEPHONE SFR	1 554		793		760	95.86
LYCAMOBILE	120				120	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	3 323		3 469		147	4.23
COMMISSIONS PAYPAL	528		363		166	45.70
DIVERS	4 506		732		3 774	515.22
CONCOURS DIVERS	300		1 110		810	72.97
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 581		3 968		1 613	40.66
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 338		1 094		244	22.29
PART EMPLOY A FORM PROF CONT	2 857		2 855		1	0.05
AUTRES DROITS	1 386		18		1 368	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	246 198		213 485		32 714	15.32
REMUNERATIONS SALARIES	240 199		202 475		37 723	18.63
CONGES PAYES	5 118		2 766		2 352	85.04
PRIMES ET GRATIFICATIONS			7 341		7 341	100.00
PRISE EN CHARGE NAVIGO	505		902		398	44.08
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	377				377	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	64 824		50 544		14 280	28.25
URSSAF	42 129		32 811		9 318	28.40
COTIS RETRAITE - MALAKOF HUMAN	11 598		9 396		2 202	23.44
COTIS PREVOYANCE - HUMANIS PRE	877		665		212	31.86
COTIS MUTUELLE	1 241		571		670	117.43
COTIS PARITARISME			122		122	100.00
COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOC			66		66	100.00
PROVISION CHARGES/CP	1 330		399		931	233.68
MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	5 163		6 515		1 353	20.76
AUTRES CHG DE PERSONNEL	2 487				2 487	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 311		5 619		692	12.32
DOT° AMORT IMMO CORPORELLES	6 311		5 619		692	12.32
AUTRES CHARGES	115		10		105	NS
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	115		10		105	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	821 246		650 686		170 560	26.21
RESULTAT D'EXPLOITATION	104 722		132 016		27 294	20.68
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	345		176		169	96.37
PRODUITS DES PARTICIPATIONS	345		176		169	96.37
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	292				292	
GAIN DE CHANGE	292				292	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	637		176		461	262.63
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			25		25	100.00
AUTRES CHARGES INTERETS			25		25	100.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	119				119	
PERTES DE CHANGE	119				119	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	119		25		94	370.69
RESULTAT FINANCIER	518		150		367	244.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	104 204		131 866		27 662	20.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			6 863		6 863	100.00
PRODUITS EXCEPT SUR OPER GES			6 863		6 863	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			6 863		6 863	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			75		75	100.00
PENALITE ET AMENDES FISCALES			75		75	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			75		75	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			6 788		6 788	100.00

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 95 589.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 716 524.24 Euros et dégageant un déficit de 104 204.25-Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 700		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 200		
Matériel de transport	5 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 374		3 097
Avances et acomptes	60 000		
TOTAL	92 774		3 097
Prêts, autres immobilisations financières	6 272		
TOTAL	6 272		
TOTAL GENERAL	101 746		3 097

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 700	2 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 200	1 200
Matériel de transport			5 200	5 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			29 471	29 471
Avances et acomptes			60 000	60 000
TOTAL			95 871	95 871
Prêts, autres immobilisations financières			6 272	6 272
TOTAL			6 272	6 272
TOTAL GENERAL			104 843	104 843

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 700			2 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	616	400		1 016
Matériel de transport	5 200			5 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 298	5 911		17 209
TOTAL	17 114	6 311		23 425
TOTAL GENERAL	19 814	6 311		26 125

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	400				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 911				
TOTAL	6 311				
TOTAL GENERAL	6 311				

ANNEXE

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

Etat des provisions Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 272	6 272	
Débiteurs divers	5 139	5 139	
Charges constatées d'avance	3 773	3 773	
TOTAL	15 184	15 184	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16 651	16 651		
Emprunts et dettes financières divers	300	300		
Fournisseurs et comptes rattachés	94 459	94 459		
Personnel et comptes rattachés	16 723	16 723		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 434	14 434		
Autres impôts taxes et assimilés	453	453		
Autres dettes	5 510	5 510		
TOTAL	148 530	148 530		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

