



E2C MINATCHY & ASSOCIES

Expert Comptable
Inscrit au tableau du
Conseil Régional de l'Ordre
Des Experts Comptables de
La Guadeloupe

ADGUPS

30 Résidence Andre Montauban

97190 LE GOSIER

COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ADGUPS

30 Résidence André
Montauban
97190 LE GOSIER

SOMMAIRE

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

E2C MINATCHY ET ASSOCIES

ESPACE ROCADE

GRAND CAMP

97142 LES ABYMES

0590828387

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ADGUPS
30 Résidence André
Montauban
97190 LE GOSIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	630 108 Euros
- Produits d'exploitation,	501 335 Euros
- Résultat net comptable,	(8 130) Euros

Fait à LES ABYMES
Le 30/05/2024

Albert MINATCHY



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...	38 332	38 332					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	208 579	184 960	23 619	27 442	3 823	13.93	
Installations techniques Matériel et outillage	440 019	356 954	83 065	23 569	59 496	252.44		
Immobilisations corporelles en cours	80 791		80 791	26 037	54 755	210.30		
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres	7 352		7 352	7 352				
Total I	775 073	580 245	194 827	84 399	110 428	130.84		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	3 839		3 839	4 187	348		
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés							
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	278 399		278 399	260 694	17 705	6.79	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	148 989		148 989	167 166	18 177	10.87		
Charges constatées d'avance (2)	4 053		4 053	3 361	692	20.59		
Total II	435 281		435 281	435 408	127	0.03		
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)	1 210 353	580 245	630 108	519 807	110 301	21.22		

(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	125 362		112 805	12 557	11.13	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 130		12 557	20 686	164.74	
Situation nette (sous total)	117 232		125 362	8 130	6.48	
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement	141 397		36 624	104 772	286.07	
Provisions réglementées						
Total I	258 629		161 986	96 643	59.66	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations					
	Fonds dédiés	22 629		22 629		
Total II	22 629		22 629			
PROVISIONS	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	45		45		
	Emprunts et dettes financières diverses	1 450		1 450		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 539		16 998	22 541	132.61
	Dettes des legs ou donations					
	Dettes fiscales et sociales	91 214		99 289	8 075	8.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	216 603		217 410	808	0.37
	Instrument de trésorerie					
	Produits constatés d'avance					
Total IV	348 850		335 191	13 659	4.07	
Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	630 108		519 807	110 301	21.22	

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

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

45 45

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						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	24 117		23 473		644	2.74
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	474 403		443 622		30 781	6.94
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 815				2 815	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	0		14		14	100.37
Total I	501 335		467 082		34 253	7.33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	236 702		227 450		9 252	4.07
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 250				2 250	
Salaires et traitements	195 303		208 918		13 615	6.52
Charges sociales	42 815		37 943		4 872	12.84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 423		17 242		4 819	27.95
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges			125		125	100.00
Total II	489 494		491 679		2 185	0.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 841		24 597		36 438	148.14

(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						
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						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
	11 841		24 597		36 438	148.14
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 088		43 449		38 361	88.29
Sur opérations en capital	3 576				3 576	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	8 664		43 449		34 785	80.06
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	25 480		3 340		22 139	662.77
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	25 480		3 340		22 139	662.77
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
	16 816		40 108		56 924	141.93
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 155		2 955		200	6.77
Total des produits (I+III+V)	509 999		510 531		532	0.10
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	518 128		497 974		20 154	4.05
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 130		12 557		20 686	164.74

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	38 332	38 332		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	38 332	38 332		
CONSTRUCTIONS	23 619	27 442	3 823	13.93
21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL DAUT	78 254	78 254		
21410000 CONSTRUC S/SOL DAUTRUI B/TE	130 325	130 325		
28140000 CONSTRUCTIONS SUR SOL DAUT...	78 254	78 254		
28141000 AMORT CONST S/SOL D'AUTRUI B.T	106 706	102 883	3 823	3.72
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	83 065	23 569	59 496	252.44
21540000 MATERIEL MEDICAL	54 333	54 333		
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG	232 430	158 392	74 037	46.74
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM..	109 217	120 818	11 601	9.60
21840000 MOBILIER	44 040	43 468	572	1.32
28154000 AMORT MATERIEL MEDICAL	54 461	54 461		
28181000 AMORT INSTALLATIONS GENERAL...	159 653	153 677	5 976	3.89
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	100 620	104 513	3 893	3.72
28184000 AMORT MOBILIER	42 220	40 791	1 429	3.50
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	80 791	26 037	54 755	210.30
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	80 791		80 791	
23110000 PROJET DESIRADE		26 037	26 037	100.00
AUTRES	7 352	7 352		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS V...	2 451	2 451		
27550000 CAUTIONNEMENTS	4 901	4 901		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	194 827	84 399	110 428	130.84
STOCKS ET EN COURS	3 839	4 187	348	8.31
32100000 STOCK MAIERE CONSOMMABL	3 839	4 187	348	8.31
AUTRES	278 399	260 694	17 705	6.79
40100000 Collectif fournisseur	22 775	17 962	4 813	26.79
42100001 REMUN ABDEBREIMAN MAGL SUZELLE	175		175	
42100002 REMUNERATION COPAVER MURIEL	101		101	
42100007 REMUNERATION BALEZRZY LISA	185		185	
43720000 MUTUELLE MAG	4 299	2 001	2 298	114.84
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CR...	17 663	17 663		
46710500 MMG ASSOCIATION	10 135		10 135	
46710600 REGULATION	208 986	208 986		
46710800 MMG PETIT- CANAL	168	168		
46871000 PRODUITS A REC. LOYER - COTIS.	13 915	13 915		
DISPONIBILITES	148 989	167 166	18 177	10.87
51211000 BNP ASSOCIATION BQ-036	44 394	11 082	33 312	300.60
51211100 BNP MMG CHAUVEL BQ1-230	32 698	59 361	26 663	44.92
51211200 BNP REGULATION BN-133	61 508	70 575	9 067	12.85
51211500 BNP MMG MOULE OP EXCEPT BQ 618	10 166	25 975	15 809	60.86
53000000 CAISSE	224	174	50	28.82

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	125 362		112 805		12 557	11.13
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRE	92 362		79 805		12 557	15.73
11009400 FONDS ASSOCIATIF	33 000		33 000			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 130		12 557		20 685	164.74
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	117 232		125 362		8 130	6.48
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	141 397		36 624		104 772	286.07
13110000 ETAT SUBVENTION DEFIBRILATEUR	4 031		4 031			
13121000 SUBVINVEST MMG B/T CONSEIL R	155 727		155 727			
13126000 SUBVINVEST INFORMAT	9 537		9 537			
13127000 SUBVETIONS ARS DEFIBRILATEU	10 000		10 000			
13171000 SUBV INVEST MMG CHAUVEL	121 486		121 486			
13172000 SUBV INVEST REGULATION	74 143		74 143			
13173000 SUBVINVEST MMG CAPESTERRE	33 600		33 600			
13174000 SUBVINVEST MMG PETIT-CANAL	50 792		50 792			
13175000 SUBVINVEST INFORMATISE MMG	7 000		7 000			
13176000 SUBV INVEST MMG MOULE	33 600		33 600			
13177000 SUBV INVEST MMG SAINTE-ROSE	33 600		33 600			
13178000 SUBV. INVEST. DELOC. MMG CBE	21 000		21 000			
13178200 SUBVENTION PROJET SAS	36 624		36 624			
13178300 SUBV INVESTISS TERRE DE BAS	82 868				82 868	
13178400 REGUL SUBV INVEST DESIRADE	25 480				25 480	
13917100 SUBVINVEST INSCRIT RESULTAT	558 091		554 515		3 576	0.64
TOTAL FONDS PROPRES	258 629		161 986		96 643	59.66
FONDS DEDIES	22 629		22 629			
19000000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION	22 629		22 629			
TOTAL FONDS DEDIES	22 629		22 629			
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	45		45			
51211300 BNP MMG BASSE-TERRE BN1 - 424	45		45			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 450		1 450			
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS R	1 450		1 450			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	39 539		16 998		22 541	132.61
40100000 Collectif fournisseur	39 539		16 998		22 541	132.61
DETTES FISCALES ET SOCIALES	91 214		99 289		8 075	8.13
42100003 Rémun. CALME Sabrina			449		449	100.00
42100005 REMUNERATION POPOTTE ISABELLE	0				0	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGE...	20 568		30 944		10 376	33.53
43100000 URSSAF	30 814		37 954		7 139	18.81
43730000 CGRR	4 957		4 787		170	3.55
43740000 IMPOTS PRLVT A LA SOURCE DSN	1 162		434		727	167.53
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGE...	8 227		4 642		3 586	77.25
44400000 ETAT IMP T SUR LES BENEFICES	15 104		11 949		3 155	26.40
44700000 AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. A	483				483	
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONG. ...	412				412	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
44860010 TAXE APPRENTISSAGE	5 801	4 445	1 356	30.49
44860020 FORMATION CONTINUE PRO	3 685	3 685		
AUTRES DETTES	216 603	217 410	808	0.37
46710100 MMG BASSE TERRE	2 713	2 713		
46710200 MMG CAPESTERRE	26 463	26 463		
46710300 MMG MOULE	21 110	21 110		
46710400 MMG CHAUVEL	140 563	140 538	25	0.02
46710500 MMG ASSOCIATION		833	833	100.00
46710700 MMG SAINTE ROSE	16 216	16 216		
46860000 CHARGES A PAYER	9 538	9 538		
TOTAL DETTES	348 850	335 191	13 659	4.07
TOTAL GENERAL	630 108	519 807	110 301	21.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	24 117	23 473	644	2.74
70610000 COTISATIONS DES MEDECINS	3 082	3 775	693	18.37
70831100 LOCATION CLINIQUE NEV	21 035	19 698	1 337	6.79
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	474 403	443 622	30 781	6.94
74010001 SUBVENTION CGSS- MMGS ET SIEGE	320 498	255 998	64 501	25.20
74010004 SUBVENTION CGSS- REGULATION	151 215	152 252	1 037	0.68
74010005 SUBVENTION OP EXCEPTIONNELLE	2 690		2 690	
74010007 SUBV EXPLOIT PROJET DESIRADE		35 372	35 372	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	2 815		2 815	
79100004 TRANSFERT DE CHARGES CHAUVEL	2 815		2 815	
AUTRES PRODUITS	0	14	14	100.37
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	0	14	14	100.37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	501 335	467 082	34 253	7.33
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	236 702	227 450	9 252	4.07
60100001 ACHATS FOUNIT. MEDIC CHAUVEL	399	2 903	2 504	86.26
60100002 ACHATS FOURNIT. MEDICAL MOULE	1 984	787	1 197	152.19
60100004 ACHATS FOURNIT. MEDIC. S. ROSE	1 480	1 255	225	17.94
60100005 ACHATS FOURNIT. MED. CBE	1 080	2 377	1 297	54.58
60100006 ACHAT FOURN MED SIEGE	46	170	124	73.04
60100007 ACHATS FOURN MEDIC DESIRADE	59	1 272	1 213	95.36
60100008 ACHAT FOURNIT MEDICAL TDB	2 924		2 924	
60300000 VARIATION DES STOCKS	348	92	256	278.88
60410000 ETUDES- PREST SERV REGULATION	9 272	15 708	6 436	40.97
60411000 Etudes prestations siège	8 517		8 517	
60611001 EAUX MMG CHAUVEL	68		68	
60611002 EAUX MMG MOULE	347	327	20	6.23
60611004 EAUX MMG SAINTE-ROSE	118	136	18	13.25
60611005 EAUX SIEGE	350	320	30	9.30
60612002 ELECTRICITE MMG CHAUVEL	1 631	2 050	419	20.42
60612004 ELECTRICITE MMG SAINTE-ROSE	184	207	23	11.20
60612005 ELECTRICITE MMG CAPESTERRE	466	25	491	NS
60612006 ELECTRICITE MMG MOULE	1 528	1 009	519	51.41
60612007 ELECTRICITE SIEGE	2 641	2 264	377	16.64
60630005 FOURN. ENT P. EQUIP CHAUVEL	163	645	482	74.75
60630007 FOURN ENT PETIT EQUIP SIEGE	551	467	84	18.02
60630008 FOURN PET EQUIP DESIRADE		987	987	100.00
60640007 FOURN ADMINIST SIEGE	3 301	2 839	462	16.28
60640008 FOURNIT ADMIN DESIRADE	206	370	165	44.42
60640009 FOURNIT ADMIN TERRE DE BAS	688		688	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	130	130		
61320001 LOYER MMG CAPESTERRE B/E	11 400	11 400		
61320002 LOYER MMG CHAUVEL	8 232	8 232		
61320003 LOYER MMG MOULE	21 372	16 776	4 596	27.40
61320005 LOYER SIEGE	8 824	8 580	244	2.84
61350001 LOCATIONS MOBILIERES CBE	584	510	74	14.44
61350002 LOCATIONS MOBILIERES CHAUVEL	1 599	1 080	519	48.08
61350003 LOCATIONS MOBILIERES MOULE	2 314	1 029	1 285	124.82
61350004 LOCATION MOBILIERE REGULATION		200	200	100.00
61350005 LOCATIONS MOBILIERES STE-ROSE	2 120	117	2 002	NS
61350006 FRAIS AUDIOVISUEL REGUL- SIEGE	546	546		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61350012 LOCATION MOBILIERE SIEGE	3 725		1 712		2 013	117.64
61350013 LOCATION MOBILIERE DESIRADE	1 242				1 242	
61350014 Location Mobilière Association	48				48	
61520000 ENTRE. NETTO.SAINT ROSE	911		2 779		1 869	67.23
61520003 ENT. NETTOYA/ CAPESTERRE	1 782		2 437		655	26.88
61520004 ENT . NETT REPAR./MOULE	9 233		9 151		82	0.90
61520005 ENT. NETT. REPAR/CHAUVEL	10 282		12 322		2 040	16.56
61520007 ENTRET NETTOY SIEGE	2 870		3 156		287	9.08
61560001 MAINTENANCE MMG CBE	504		2 072		1 568	75.69
61560002 MAINTENANCE MMG CHAUVEL	1 143		5 534		4 391	79.34
61560003 MAINTENANCE MMG MOULE	1 076		5 145		4 068	79.08
61560004 MAINTENANCE REGULATION	35 634		28 566		7 068	24.74
61560005 MAINTENANCE MMG SAINTE-ROSE	1 282		2 224		942	42.34
61560006 MAINTENANCE MMG CAPESTERRE	98		2 769		2 671	96.47
61560007 MAINTENANCE SIEGE ADMIN	4 109		8 041		3 932	48.90
61560011 MAINTENANCE / CAPESTERRE	179				179	
61560012 MAINTENANCE DESIRADE	1 026		846		179	21.20
61560013 MAINTENANCE TERRE DE BAS	629				629	
61610001 MULTIRISQUES MMG CAPESTERR...	1 248		565		684	121.05
61610002 MULTIRISQUES MMG CHAUVEL	187		729		542	74.40
61610003 MULTIRISQUES REGULATION	2 546		1 586		960	60.52
61610004 MULTIRISQUES MMG SAINTE-ROSE	542		516		26	5.07
61610006 MULTIRISQUES MMG BASSE-TERRE	605		568		37	6.56
61610007 MULTIRISQUES MMG MOULE	689		656		34	5.16
61610008 MULTIRISQUE MMG SIEGE	317		382		64	16.85
62260000 HONORAIRES	6 185		1 953		4 232	216.67
62260002 PDSA DESIRADE			330		330	100.00
62261001 HONORAIRES C/AUX COMPTES	7 678		0		7 678	NS
62262000 HONORAIRES EXPERTISE COMPT...	9 548		12 369		2 821	22.81
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	2 441		1 872		570	30.43
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			60		60	100.00
62570000 NOTE DE FRAIS ASSOCIATION	225		529		304	57.52
62570006 NOTE DE FRAIS SIEGE	4 649		4 733		84	1.78
62570007 NOTE DE FRAIS DESIRADE	166				166	
62570008 NOTE DE FRAIS TERRE DE BAS	1 233				1 233	
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNCAT	812				812	
62610001 FRAIS TELEPHONE FIXE CAPESTE..	1 188		1 192		3	0.29
62610002 FRAIS TELEPHONE FIXE MMG CHA..	1 124		2 045		920	45.00
62610003 FRAIS TELEPHONE FIXE REGULAT..	18 047		18 999		952	5.01
62610004 FRAIS TELEPHONE FIXE MMG STE..	1 122		1 224		102	8.33
62610006 FRAIS TELEPHONE FIXE MOULE	1 041		1 258		217	17.22
62610007 FRAIS TELEPHONE FIXE SIEGE ADM	2 460		1 706		753	44.13
62611000 AFFRANCHISSEMENT			1 169		1 169	100.00
62780000 FRAIS BANCAIRES SIEGE	59		5		54	NS
62780001 FRAIS BANCAIRES ASSOCIATION	167		368		200	54.47
62780004 FRAIS BANCAIRES MMG CHAUVEL	574		549		25	4.57
62780005 FRAIS BANCAIRES MMG MOULE	283		227		56	24.82
62780006 FRAIS BANCAIRES REGULATION	320		348		28	8.01
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 250				2 250	
63100000 Impôts taxes verscmnts assimilé	895				895	
63120000 Taxe d'apprentissage	1 356				1 356	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	195 303		208 918		13 615	6.52
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	205 679		199 394		6 285	3.15
64120000 CONGES PAYES	10 376		9 524		19 900	208.94
CHARGES SOCIALES	42 815		37 943		4 872	12.84
64510000 CHARGES URSSAF	24 619		29 102		4 483	15.41
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 381		1 933		448	23.20
64530000 CHARGES RETRAITES	6 638		6 117		521	8.53
64550000 CHARGES SOCIALES SUR CONGE...	8 227				8 227	
64750000 MEDECINE DE TRAVAIL REGULATI.	475		395		79	20.03
64750001 MEDECINE DE TRAVAIL SIEGE	475		395		79	20.03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 423		17 242		4 819	27.95
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 423		17 242		4 819	27.95
AUTRES CHARGES			125		125	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES G/CTE			125		125	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	489 494		491 679		2 185	0.44
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 841		24 597		36 438	148.14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 841		24 597		36 438	148.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 088		43 449		38 361	88.29
77100000 PRODUITX EXEPTION SUR OPER GES			30 597		30 597	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTE...	5 088		12 852		7 764	60.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 576				3 576	
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	3 576				3 576	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 664		43 449		34 785	80.06
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	25 480		3 340		22 139	662.77
67110000 PENALITES ET AMENDES			11		11	100.00
67200000 CHARGES EXCEPT S/EXERCIC ANT	25 480		3 330		22 150	665.18
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 480		3 340		22 139	662.77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 816		40 108		56 924	141.93
IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 155		2 955		200	6.77
69510000 IMPOT SOCIETE COLLECTIVITE	3 155		2 955		200	6.77
TOTAL DES PRODUITS	509 999		510 531		532	0.10
TOTAL DES CHARGES	518 128		497 974		20 154	4.05
EXCEDENT OU DEFICIT	8 130		12 557		20 686	164.74

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			4 053.15
01/01/2023 RAN S.A.N.	3 361.11		
31/01/2023 OD EXT CIM 2023		3 361.11	
09/03/2023 HA8 AXA 01/04/23 AU 31/12/24	105.77		
28/03/2023 HA3 AXA COTIS 04/23 AU 03/2024	148.38		
01/08/2023 HA3 CIM F23142835	822.24		
01/08/2023 HA5 CIM F23142836	822.24		
01/12/2023 HA7 CEDEDIM SNIE F23224245	1 287.93		
16/12/2023 HA8 GRENKE F000229605/2024 1TR24	530.57		
17/12/2023 HA8 GRENKE F0000366217/2024	336.02		
46871000 PRODUITS A REC. LOYER - COTIS.			13 914.73
01/01/2023 RAN S.A.N.	13 914.73		
COMPTES DE PASSIF			
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGE...			20 567.90
01/01/2023 RAN S.A.N.		30 943.55	
31/01/2023 OD2 EXT PROV CP 2022	30 943.55		
31/12/2023 OD PROV CP 2023		20 567.90	
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGE...			8 227.16
01/01/2023 RAN S.A.N.		4 641.53	
31/01/2023 OD2 EXT PROV CP 2022	4 641.53		
31/12/2023 OD PROV CHARG SOCIALES S/CP 2023		8 227.16	
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONG. ...			411.56
31/12/2023 OD PROV CHARG FISCALES S/CP 2023		411.56	
44860010 TAXE APPRENTISSAGE			5 800.87
01/01/2023 RAN S.A.N.		4 445.32	
31/12/2023 OD PROV TAXES APPRENTISSAGE 2023		1 355.55	
44860020 FORMATION CONTINUE PRO			3 685.37
01/01/2023 RAN S.A.N.		3 685.37	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
46860000 CHARGES A PAYER			9 537.81
01/01/2023 RAN S.A.N.		9 537.81	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67200000 CHARGES EXCEPT S/EXERCIC ANT			25 479.70
31/12/2023 OD2 REGUL PROJET DESIRADE	25 479.70		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTE...			5 088.00
01/01/2023 OD2 REGUL AMORT 2022 A TORT SIS		5 088.00	
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E			3 576.00
31/12/2023 OD2 QUOTE PART INVEST DESIRADE		1 257.00	
31/12/2023 OD2 QUOTE PART INVEST PROJET SAS		2 319.00	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 630 107.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 501 334.87 Euros et dégageant un déficit de 8 129.52- 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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 16 du règlement 99-01 du Plan comptable des associations n°2018-06 du 05 decembre 2018.

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 du règlement ANV 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Informations générales complémentaires

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 332		
TOTAL	38 332		
Constructions sur sol d'autrui	208 579		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 333		
Installations générales agencements aménagements divers	158 392		74 037
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	164 286		10 364
Immobilisations corporelles en cours	26 037		124 227
TOTAL	611 626		208 629
Prêts, autres immobilisations financières	7 352		
TOTAL	7 352		
TOTAL GENERAL	657 309		208 629

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			38 332	38 332
TOTAL			38 332	38 332
Constructions sur sol d'autrui			208 579	208 579
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			54 333	54 333
Installations générales agencements aménagements divers			232 430	232 430
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 393	153 257	153 257
Immobilisations corporelles en cours		69 472	80 791	80 791
TOTAL		90 865	729 390	729 390
Prêts, autres immobilisations financières			7 352	7 352
TOTAL			7 352	7 352
TOTAL GENERAL		90 865	775 073	775 073

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	38 332			38 332
TOTAL	38 332			38 332
Constructions sur sol d'autrui	181 137	3 823		184 960
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 461			54 461
Installations générales agencements aménagements divers	153 677	5 976		159 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 304	2 624	5 088	142 840
TOTAL	534 579	12 423	5 088	541 914
TOTAL GENERAL	572 910	12 423	5 088	580 245

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	3 823				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 976				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 624				
TOTAL	12 423				
TOTAL GENERAL	12 423				

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	7 352	7 352	
Personnel et comptes rattachés	460	460	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 299	4 299	
Débiteurs divers	273 640	273 640	
Charges constatées d'avance	4 053	4 053	
TOTAL	289 804	289 804	

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	45	45		
Emprunts et dettes financières divers	1 450	1 450		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 539	39 539		
Personnel et comptes rattachés	20 568	20 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 160	45 160		
Impôts sur les bénéfices	15 104	15 104		
Autres impôts taxes et assimilés	10 381	10 381		
Autres dettes	216 603	216 603		
TOTAL	348 850	348 850		

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Charges et produits sur exercices antérieurs