



Aurélie Jaeg
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
a.jaeg@alcexpertise.fr

Clémentine Lorotte de Banes
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
c.debanes@alcexpertise.fr

DU PAIN ET DES ROSES

Siège social : 83 rue Haxo
75020 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

PARIS
29 rue du Colisée
75008 PARIS
Tel [06 74 70 27 06](tel:0674702706)

LE MANS
Passage du Commerce
Bâtiment B
72000 LE MANS
Tel [07 78 88 39 89](tel:0778883989)

Comptabilité – Fiscalité – Social – Organisation – Audit et Missions légales,
Gestion – Assistance juridique – Ingénierie patrimoniale

SARL au capital de 20 000€ - RCS de Paris 911 066 983
Inscrite aux Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Paris et d'Angers

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de notre mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DU PAIN ET DES ROSES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Nous vous précisons qu'il s'agit du premier exercice audité de l'association DU PAIN ET DES ROSES.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler la comptabilisation des opérations de trésorerie, et les opérations relatives aux subventions octroyées et reçues sur l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce, à l'examen des procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations et par l'analyse des lettres d'engagements, des contrats et des conventions de subventions signés entre votre association et ses financeurs.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par les présidentes.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

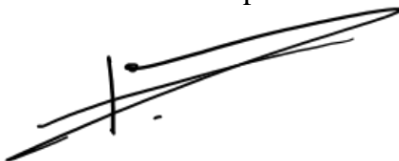
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Le Mans, le 7 mai 2024

Alcé Expertise



Aurélie JAEG
Commissaire aux Comptes

Annexes

Préambule	5
Principes et méthodes comptables	6
Informations complémentaires	8

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **331 547,53 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **16 579,68 €**.

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

Principes et méthodes comptables

- **Informations générales et faits significatifs de l'exercice :**

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

- **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :**

L'association a pour objet de soutenir les demandeurs d'asile et les réfugiés en France. Elle s'insère dans une démarche solidaire dont la volonté est de favoriser la création de lien social, l'échange culturel, l'accès à des activités créatives et le développement de nouvelles compétences.

Les moyens d'actions de l'association sont notamment :

- L'organisation d'ateliers artisanaux, créatifs et professionnalisants dans un cadre réconfortant et conviviale, à destination de femmes demandeuses d'asile et réfugiées,

- Tout autre initiative pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.

- La vente permanente ou occasionnelle de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet ou susceptible de contribuer à sa réalisation.

- **Information au titre des principes et méthodes comptables :**

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	6 à 10 ans
Mobilier	6 à 10 ans
Travaux	N/A
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	N/A
Outillage	N/A
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

• Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	23 342,00	5 313,00		28 655,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres	3 000,00	107,00	107,00	3 000,00

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	4 883,00	5 534,00		10 417,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

• État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000,00	3 000,00		
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 866,00	4 866,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	91 051,00	91 051,00		
Charges constatées d'avance	1 663,00	1 663,00		
TOTAL	100 580,00	100 580,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 385,00	9 385,00		
Personnel et comptes rattachés	4 773,00	4 773,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	29 471,00	29 471,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	720,00	720,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 158,00	3 158,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	47 507,00	47 507,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 480,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	4 734,00	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	2 195,00	
TOTAL	10 409,00	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

Informations complémentaires

• Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 480 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 480 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

• Informations sur les fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ".

L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Informations sur les fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUES DES SUBVENTIONS	Ouverture	Report	Utilisations		Transfert	A la Clôture	
			Montant Global	Dont Remboursements		Montant Global	Dont projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
VILLE DE PARIS - PARIS FERTILE	28 000,00 €		28 000,00 €				
REGION IDF - PROJET BOP 104						45 000,00 €	
REGION IDF - PARIS TOUS EN JEUX						45 700,00 €	
DEPARTEMENT 93-Les mains dans les fleurs						50 000,00 €	
Total	28 000,00 €	- €	28 000,00 €	- €	- €	140 700,00 €	- €

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUES DE CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES	Ouverture	Report	Utilisations		Transfert	A la Clôture	
			Montant Global	Dont Remboursements		Montant Global	Dont projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
PRIX TERRE DE FEMMES	2 500,00 €		2 500,00 €				
NEXITY	9 000,00 €		9 000,00 €				
ING BANK	25 000,00 €					25 000,00 €	
FONDS LEA NATURE 1% PLANET	1 000,00 €		1 000,00 €				
FONDS DE DOTATION 1% FOR THE PLANET	3 000,00 €		3 000,00 €				
FONDATION NATURE ET DECOUVERTE	1 000,00 €		1 000,00 €				
DONS	3 973,37 €		3 973,37 €				
FONDATION CHANEL - MEO stratégique						55 222,22 €	
LA MONDIALE - FLEURIR						15 000,00 €	
Total	45 473,37 €	- €	20 473,37 €	- €	- €	95 222,22 €	- €

BILAN ACTIF		31/12/2023		31/12/2022
Postes	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillages industriels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	28 655,44	10 417,67	18 237,77	18 458,94
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00
Total actif immobilisé (II)	31 655,44	10 417,67	21 237,77	21 458,94
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En-cours de production (biens et services)	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	4 866,00	0,00	4 866,00	36 208,60
Autres créances	91 051,09	0,00	91 051,09	4 522,81
Créances reçues par leg ou donations	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	212 729,77	0,00	212 729,77	160 576,83
Charges constatées d'avance	1 662,90	0,00	1 662,90	324,82
Total actif circulant (III)	310 309,76	0,00	310 309,76	201 633,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)	0,00			
Primes de remboursement des obligations (V)	0,00			
Écarts de conversion actif (VI)	0,00			
Total actif (I + II + III + IV + V + VI)	341 965,20	10 417,67	331 547,53	223 092,00

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	0,00	0,00
Ventes de biens	0,00	0,00
Ventes de prestations services	60 889,06	57 861,13
Dont parrainages	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	297 434,42	47 030,01
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public	10 697,78	3 973,37
Dont les dons manuels	10 697,78	3 973,37
Dont Mécénats	0,00	0,00
Dont Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00
Contributions financières	208 122,22	122 277,78
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	0,00	3 055,56
Utilisations des fonds dédiés	-162 448,85	-31 079,93
Autres produits	4,60	3,56
Total produits d'exploitation (I)	414 699,23	203 121,48
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation des stocks de marchandises	0,00	0,00
Achats de matière première et autres approvisionnements	0,00	0,00
Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	153 294,31	81 286,93
Impôts, taxes, et versements assimilés	2 166,47	988,82
Salaires et traitements	174 557,34	86 384,09
Charges sociales	59 703,06	28 402,35
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 534,45	1 969,11
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotation aux provisions	0,00	0,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	0,00	0,00
Autres charges	5 109,92	1 257,03
Total charges d'exploitation (II)	400 365,55	200 288,33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 333,68	2 833,15
Produits financiers		
De participations	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total produits financiers (III)	0,00	0,00
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00
Différences négatives de change	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total charges financières (IV)	0,00	0,00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0,00	0,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	14 333,68	2 833,15
PRODUITS EXCEPTION.		
Sur opérations de gestion	0,00	0,00
Sur opérations en capital	2 500,00	923,54
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Total produits exceptionnels (V)	2 500,00	923,54
CHARGES EXCEPTION.		
Sur opérations de gestion	254,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	2 050,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
Total charges exceptionnelles (VI)	254,00	2 050,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 754,00	2 973,54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	0,00
Total des produits (I + III + V)	417 199,23	204 045,02
Total des charges (II + IV + VI)	400 619,55	202 338,33
Résultat de l'exercice	16 579,68	1 706,69

BILAN PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	0,00	0,00
Fonds statutaires	0,00	0,00
Dotations non consommables	0,00	0,00
Autres fonds propres sans droit de reprise	150,00	150,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise	0,00	0,00
Autres fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00
Situation nette		
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserve légale	0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves réglementées	0,00	0,00
Autres réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	24 813,06	23 106,37
Résultat de l'exercice	16 579,68	1 706,69
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	0,00	9 076,46
Provisions réglementées	6 576,46	0,00
Total fonds propres (I)	48 119,20	34 039,52
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	235 922,22	73 473,37
Total fonds reportés et dédiés (I bis)	235 922,22	73 473,37
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total provisions (II)	0,00	0,00
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 384,90	4 737,36
Dettes fiscales et sociales	34 963,31	34 738,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes	3 157,90	10 880,71
Produits constatés d'avance	0,00	65 222,22
Total dettes (III)	47 506,11	115 579,11
Écart de conversion passif (IV)	0,00	0,00
Total passif (I+I bis+II+III+IV)	331 547,53	223 092,00