

Institut Chrétiens d'Orient

Association

20 Rue du Regard

75006 PARIS

ÉTATS DE SYNTHÈSE

EXERCICE

DU 01/07/2022 AU 30/06/2023



Jean-Marc BISCAYE
Sylvain LECAT
Jacinto VERKLEVEN

Experts-comptables
Commissaires aux comptes

SOMMAIRE

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte Résultat (liste)	4
Détail Bilan Actif	6
Détail Bilan Passif	7
Détail Compte Résultat (liste)	8
Annexes comptables	11
Annexe	12

ATTESTATION

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS INSTITUT CHRETIENS D'ORIENT
Pour l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/10/2021, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	102 624,80 €
Résultat net comptable	-116 439,02 €
Total du bilan	40 778,97 €

Fait à Paris,
Le 21/09/2023.

Sylvain LECAT,
Expert-comptable.



BILAN - ACTIF

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023			01/07/2021 au 30/06/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	19 428,00	7 871,69	11 556,31	15 441,91
Autres	3 600,00	1 416,00	2 184,00	2 904,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	1 937,01	1 407,19	529,82	1 175,49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1,00		1,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	24 966,01	10 694,88	14 271,13	19 521,40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	570,00		570,00	430,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				69,27
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 776,51		24 776,51	36 600,55
Charges constatées d'avance	1 161,33		1 161,33	2 452,50
TOTAL (II)	26 507,84		26 507,84	39 552,32
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	51 473,85	10 694,88	40 778,97	59 073,72

BILAN - PASSIF

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Du 01/07/2022 au 30/06/2023	Du 01/07/2021 au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-228 628,99	-80 986,51
Excédent ou déficit de l'exercice	-116 439,02	-147 642,48
<i>Situation nette (sous total)</i>	-345 068,01	-228 628,99
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-345 068,01	-228 628,99
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	250 000,00	185 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 022,20	4 546,60
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 251,71	15 331,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	118 573,07	82 824,62
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	385 846,98	287 702,71
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	40 778,97	59 073,72

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	26 856,00	26 450,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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	71 690,00	17 650,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 078,80	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	102 624,80	44 100,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	92 100,14	76 410,35
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	515,18	403,99
Salaires et traitements	85 601,42	77 375,11
Charges sociales	34 550,73	32 565,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 251,27	4 924,94
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 045,08	62,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	219 063,82	191 742,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-116 439,02	-147 642,48
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 charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-116 439,02	-147 642,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	102 624,80	44 100,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	219 063,82	191 742,48
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-116 439,02	-147 642,48

ASS INSTITUT CHRETIENS D'ORIENT
BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023			01/07/2021 au 30/06/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	19 428,00	7 871,69	11 556,31	15 441,91
2050000000 Logiciels informatiques	19 428,00		19 428,00	19 428,00
2805000000 Amort. logiciels informatiques		7 871,69	-7 871,69	-3 986,09
Autres	3 600,00	1 416,00	2 184,00	2 904,00
2081000000 Site internet	3 600,00		3 600,00	3 600,00
2808100000 Amort. site internet		1 416,00	-1 416,00	-696,00
Immobilisations corporelles				
Autres	1 937,01	1 407,19	529,82	1 175,49
2183100000 Matériels informatiques	1 937,01		1 937,01	1 937,01
2818310000 Amort. matériels informatiques		1 407,19	-1 407,19	-761,52
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1,00		1,00	
2610000000 Titres de participation	1,00		1,00	
TOTAL (I)	24 966,01	10 694,88	14 271,13	19 521,40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	570,00		570,00	430,00
4111000000 Client ODO	570,00		570,00	430,00
Avances et acomptes versés sur commandes				69,27
4091000000 Fournisseurs débiteurs				69,27
Disponibilités	24 776,51		24 776,51	36 600,55
5121010000 Spendesk	5 911,58		5 911,58	2 885,95
5125000000 Banque n.s.m.d.	18 779,93		18 779,93	33 649,60
5311000000 Caisse	85,00		85,00	65,00
Charges constatées d'avance	1 161,33		1 161,33	2 452,50
4860000000 Charges constatées d'avance	1 161,33		1 161,33	2 452,50
TOTAL (II)	26 507,84		26 507,84	39 552,32
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	51 473,85	10 694,88	40 778,97	59 073,72

ASS INSTITUT CHRETIENS D'ORIENT
BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Du 01/07/2022 au 30/06/2023	Du 01/07/2021 au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	-228 628,99	-80 986,51
1190000000 Report à nouveau débiteur	-228 628,99	
1290000000 Résultat de l'exercice		-80 986,51
Excédent ou déficit de l'exercice	-116 439,02	-147 642,48
<i>Situation nette (sous total)</i>	-345 068,01	-228 628,99
TOTAL (I)	-345 068,01	-228 628,99
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	250 000,00	185 000,00
1681000000 Emprunt Ass. Oeuvre d'Orient	250 000,00	185 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 022,20	4 546,60
401CABINET Cabinet mongrolle	182,40	91,20
401FORMAT Format conseil		1 890,00
401NATLIXIS Natixis intertitres	229,80	
4081000000 Fournisseurs factures non parv	2 610,00	2 565,40
Dettes fiscales et sociales	14 251,71	15 331,49
4282000000 Provision congés payés	6 541,44	6 504,51
4310000000 Cotisations URSSAF	1 305,94	1 216,25
4370200000 Cotisations ALPTIS-MUTEX	426,42	
4373000000 Cotisations Retraite	1 655,94	1 670,76
4373100000 Cotisations mutuelle AESIO	604,48	2 458,85
4382000000 Charges sur congés payés	3 021,67	2 892,08
4421000000 Prelevement a la source	695,82	657,62
4486300000 Formation continue		-68,58
Autres dettes	118 573,07	82 824,62
4514000000 Compte courant -Association OO	117 876,76	82 824,62
4516000000 Compte courant - SCI du 17	696,31	
TOTAL (IV)	385 846,98	287 702,71
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	40 778,97	59 073,72

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	26 856,00	26 450,00
7061000000 <i>prestations formations</i>	26 856,00	26 450,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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	71 690,00	17 650,00
7551000000 <i>Contributions financières</i>	71 690,00	17 650,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 078,80	
7580000000 <i>Autres produits de gestion</i>	4 078,80	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	102 624,80	44 100,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	92 100,14	76 410,35
6040000000 <i>Achats études & prest.services</i>	47 868,99	35 765,00
6061000000 <i>Edf gdf</i>	779,44	824,67
6063000000 <i>Fournitures & petits equipemen</i>	475,17	442,09
6064000000 <i>Fournitures de bureau</i>		189,60
6064100000 <i>Fournitures informatiques</i>	29,99	306,38
6111000000 <i>Personnel mis a disposition</i>	16 075,32	15 382,60
6132100000 <i>Loyer parking</i>	626,00	
6132900000 <i>Location salle</i>	141,71	2 000,00
6152000000 <i>Entretien des locaux</i>	269,50	
6156000000 <i>Maintenance Darbtech</i>	6 750,00	1 350,00
6156050000 <i>Hébergement site internet</i>	2 254,33	210,56
6161000000 <i>Assurances multiriues</i>	396,73	137,94
6181000000 <i>Documentations generales</i>		1 043,25
6181010000 <i>Abonnements</i>	2 070,35	2 611,00
6185000000 <i>Colloques/conférences/expositi</i>		780,00
6226100000 <i>Honoraires expert-comptable</i>	3 450,00	3 446,40
6226420000 <i>Honoraires avocats</i>		1 080,00
6226800000 <i>Honoraires divers</i>	480,00	3 672,00
6231000000 <i>Annonces et insertions</i>	2 200,00	1 377,00
6234000000 <i>Cadeaux</i>		27,55
6236010000 <i>Imprimés divers</i>	1 239,84	
6238000000 <i>Pourboires, dons courants</i>		260,00
6251000000 <i>Voyage-déplacement</i>	3 156,77	2 035,22
6251100000 <i>Voyage-déplacement direction</i>		586,24
6257000000 <i>Receptions-réunions</i>	1 109,55	651,53
6261100000 <i>Telephone fax telemaintenance</i>	748,00	489,28
6271000000 <i>Services bancaires</i>	1 746,86	1 416,81
6271100000 <i>Frais paiements en ligne</i>	231,59	325,23

ASS INSTITUT CHRETIENS D'ORIENT
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	515,18	403,99
6333000000 <i>Taxe formation continue</i>	515,18	403,99
Salaire et traitements	85 601,42	77 375,11
6411000000 <i>Appointements salaires</i>	81 199,12	73 446,83
6412000000 <i>Conges payes année n</i>	36,93	2 156,43
6414000000 <i>Indemnités de transport</i>	888,12	344,70
6414100000 <i>Titres restaurant</i>	1 877,25	1 427,15
6414200000 <i>Prime partage valeur</i>	1 600,00	
Charges sociales	34 550,73	32 565,15
6451000000 <i>Cotisations urssaf</i>	23 728,07	21 651,69
6453000000 <i>Cotisations retraite compl.</i>	6 832,74	6 781,83
6453100000 <i>Cotisation mutuelle & prévoyance</i>	3 603,53	3 175,81
6458000000 <i>Charges congés payés année n</i>	129,59	545,42
6475000000 <i>Médecine du travail et pharmac</i>	256,80	410,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 251,27	4 924,94
6811100000 <i>Dot.amort.immob.incorporelles</i>	4 605,60	4 323,60
6811200000 <i>Dot.amort.immob.coporelles</i>	645,67	601,34
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	1 045,08	62,94
6550000000 <i>QP résul. /opération en commun</i>	696,31	
6580000000 <i>Autres charges de gestion</i>	348,77	62,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	219 063,82	191 742,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-116 439,02	-147 642,48
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 charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-116 439,02	-147 642,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	102 624,80	44 100,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	219 063,82	191 742,48
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-116 439,02	-147 642,48

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES		NS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		NS	
LES ENGAGEMENTS			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES		NS	

ASS INSTITUT CHRETIENS D'ORIENT
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'Association a pour objet la recherche, la formation et l'information sur l'histoire et l'actualité de la présence chrétienne en Orient en faisant appel à des chercheurs et universitaires de France et de l'étranger (Moyen-Orient notamment), de toutes disciplines (archéologie, histoire, géographie, architecture, philosophie, théologie, littérature, beaux-arts, musique, etc...) et de tous horizons culturels et religieux.

Les moyens mis en oeuvre :

Organiser ou coordonner l'intervention de chercheurs et toutes autres personnes pour mener des travaux de recherche et des échanges ; Organiser des manifestations en lien avec l'objet ; collaborer et coopérer avec toutes entités locales, nationales et internationales poursuivant les mêmes buts ou des buts complémentaires ; réaliser et diffuser des publications, études ou revues, communiquer des informations sur des thèmes en lien avec son objet et sensibiliser les publics ; soutenir des organismes ou personnes ayant des missions complémentaires ou similaires aux siennes ou contribuant à ces dernières ;

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 40 778,97 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -116 439,02 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/10/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

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,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|-----------------------|-------|
| - logiciels | 5 ans |
| - Matériels de bureau | 3 ans |

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	23 028		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport			1 937		
Matériel de bureau & info., mobilier					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 937		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				1
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			1
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			24 965		1

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étab, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			23 028	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.				
Matériel de transport				1 937		
Mat.bureau, info., mob.						
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III			1 937	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				1	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			1	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					24 966	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		4 682	4 606		9 288
TOTAL		4 682	4 606		9 288
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	762	646		1 407
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		762	646		1 407
TOTAL GENERAL		5 444	5 251		10 695

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	570	570	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
Charges constatées d'avance	1 161	1 161		
TOTAUX		1 731	1 731	
RETOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Créances reçues par legs ou donations		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		250 000	250 000		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 022	3 022		
Personnel & comptes rattachés		6 541	6 541		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		7 014	7 014		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		696	696		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		118 573	118 573		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		385 847	385 847		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				