

## - Attestation -

**G.M.H.L.**

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

### ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association G.M.H.L.  
ZA du Moulin Cheyroux 87700 AIXE-SUR-VIENNE FRANCE

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

Conformément à notre lettre de mission en date du JJ/MM/AAAA, 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 annuels 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	701 366 €
Chiffre d'affaires :	211 395 €
Résultat net comptable :	33 012 €

Fait à : LIMOGES  
Le : 13/03/2024

Kelly VAANDERING  
Expert-comptable

## COMPTES ANNUELS

## - BILAN ACTIF -

G.M.H.L.

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 400	2 400		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 357		15 357	15 357
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	38 064	37 680	384	912
Autres immobilisations corporelles	16 329	14 043	2 285	1 086
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	240		240	240
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>72 405</b>	<b>54 123</b>	<b>18 282</b>	<b>17 610</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 496		12 496	16 766
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	220 767		220 767	110 505
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	348 981		348 981	219 784
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	99 863		99 863	77 835
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	977		977	898
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>683 084</b>		<b>683 084</b>	<b>425 788</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>755 489</b>	<b>54 123</b>	<b>701 366</b>	<b>443 398</b>
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

## - BILAN PASSIF -

G.M.H.L.

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

	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)</b>	33 012	62 151
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	33 012	62 151
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	33 012	62 151
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	14 540	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	14 540	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 363	55 000
Emprunts et dettes financières divers (3)	293 443	231 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 443	29 413
Dettes fiscales et sociales	51 052	35 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	681	
Produits constatés d'avance	235 831	30 007
<b>TOTAL DETTES</b>	653 814	381 246
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	701 366	443 398

## - BILAN PASSIF -

*G.M.H.L.*

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

	N	N-1
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an		
à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

## - COMPTE DE RESULTAT -

G.M.H.L.

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

	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	2 504	2 238
Ventes de biens	4 280	4 291
Ventes de prestations services	207 115	193 529
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	176 219	145 749
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	6 855	1 347
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	103 614	104 276
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 643	31 195
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>	<b>514 230</b>	<b>482 625</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)	4 270	-10 040
Autres achats et charges externes (3)	93 071	98 973
Aides financières	25 333	20 824
Impôts, taxes et versements assimilés	9 277	6 011
Salaires et traitements	243 250	225 262
Charges sociales	87 584	76 002
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	1 846	2 269
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	14 540	
Autres charges		
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>	<b>479 170</b>	<b>419 302</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>35 059</b>	<b>63 323</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	956	71
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>956</b>	<b>71</b>

## - COMPTE DE RESULTAT -

G.M.H.L.

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

	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	268	313
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>268</b>	<b>313</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>688</b>	<b>-243</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>35 747</b>	<b>63 081</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 893	24
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels (VI)</b>	<b>3 893</b>	<b>24</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 628	953
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VII)</b>	<b>6 628</b>	<b>953</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>-2 735</b>	<b>-929</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>519 079</b>	<b>482 719</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>486 067</b>	<b>420 568</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>33 012</b>	<b>62 151</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	31 545	7 593
Bénévolat	34 502	68 389
<b>TOTAL</b>	<b>66 047</b>	<b>75 982</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	31 545	7 593
Prestations en nature		
Personnel bénévole	34 502	68 389
<b>TOTAL</b>	<b>66 047</b>	<b>75 982</b>