

SOLIDARITE ADAPEI 23

14 RUE RAYMOND CHRISTOFLOUR
23000 GUERET

Comptes Annuels au 31/12/2023

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



Lotissement Beck - 8 avenue Mendès France - 23000 GUERET

4 Allée Duke Ellington - 87000 LIMOGES

9 Avenue d'Auvergne - 23200 AUBUSSON

28 Boulevard Jean Moulin 23300 LA SOUTERRAINE

Tél.: 05.55.52.31.45 - Fax : 05.55.52.41.70

courriel : acec@experts-comptables.fr

SOMMAIRE

Sommaire	1
tableau de financement	2
Equilibre financier	3
Bilan Actif	4
Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat	10
Compte de résultat (Suite)	11
Compte de résultat détaillé	12
Variation des fonds propres 431-5	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Règles et méthodes comptables (Association)	16
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des dettes	19
Charges à payer	20

TABLEAU DE FINANCEMENT

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 143	2 142
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	10 809	17 779	Immobilisations corporelles		2 631
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres	64 091	5 166	Autres capitaux propres		
Rembourst C/C			Augmentation C/C		
Rembourst dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	74 899	22 945	TOTAL RESSOURCES	2 143	4 773
RESSOURCE NETTE			EMPLOI NET	72 757	18 172

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
-Stocks et en-cours				
-Avances et acomptes versés sur commandes				
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances	2 502			
Variations des dettes d'exploitation				
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		2 612		
TOTAUX EXPLOITATION	2 502	2 612		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION			110	-2 000
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs				
Variations des autres créditeurs				
TOTAUX HORS EXPLOITATION				
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				186 077
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				186 077
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités		72 647		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE		72 647		
C) VARIATION NETTE TRESORERIE			72 647	-165 904
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :				
Emploi net				
Ressource nette			72 757	18 172

EQUILIBRE FINANCIER

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
	Montant	Montant	Montant
Fonds de roulement net global			
Ressources propres	220 547	282 495	285 519
Capital souscrit non appelé			
Dettes financières	340	340	340
<i>Ressources permanentes (1)</i>	220 887	282 835	285 859
Immobilisations brutes	93 894	83 085	67 937
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
<i>Emplois stables (2)</i>	93 894	83 085	67 937
Fonds de roulement net global (1)-(2)	126 993	199 750	217 922
Variation du fonds de roulement net global	-72 757	-18 172	
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés			
Clients et comptes rattachés	2 502		
Ecart de conversion actif-passif/créances d'exploitation			
Autres créances			
Effets escomptés non échus			
Charges constatées d'avance			
<i>Actif circulant d'exploitation</i>	2 502		
Avances et acomptes reçus			
Fournisseurs et comptes rattachés	6 212	3 600	5 600
Ecart de conversion actif-passif/dettes d'exploitation			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<i>Dettes d'exploitation</i>	6 212	3 600	5 600
Besoin en fonds de roulement d'exploitation	-3 710	-3 600	-5 600
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	-110	2 000	
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation			
Intérêts courus			
Créances diverses			186 077
Valeurs mobilières de placement			
Impôts sur les bénéfices			
Comptes de régularisation			
<i>Actif circulant hors exploitation</i>			186 077
Intérêts courus			
Dettes sur immobilisations			
Dettes diverses			
Impôts sur les bénéfices			
Comptes de régularisation			
<i>Dettes hors exploitation</i>			
Besoin en fonds de roulement hors exploitation			186 077
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation		-186 077	
Trésorerie			
Trésorerie positive	130 703	203 350	37 445
Trésorerie négative			
Tresorerie nette	130 703	203 350	37 445

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	42 835	6 479	36 356	38 498
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	2 396		2 395	
Immobilisations en cours	48 510		48 510	40 097
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres				
TOTAL I	93 894	6 480	87 414	78 748
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	2 502		2 502	
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	130 703		130 703	203 350
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL III	133 205		133 205	203 350
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	227 098	6 480	220 619	282 098

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	36 356	38 498	-2 142	-6
21300000 CONSTRUCTION	42 835	42 835		
28130000 AMORTISSEMENT BATIMENT	-6 479	-4 337	-2 142	-49
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	2 395		2 395	-
21800000 I.G.A.A.D.	2 396		2 396	-
28181000 AMORTISS. I.G.A.A.C.				-
Immobilisations en cours	48 510	40 097	8 413	21
23150000 IMMOB.EN COURS INST.TECHMAT.&OUTIL.	48 510	40 097	8 413	21
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	153	153		
27110000 PARTS BFCC	153	153		
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	87 414	78 748	8 666	11
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	2 502		2 502	-
41100000 CLIENTS	2 502		2 502	-
Autres				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	130 703	203 350	-72 647	-36
51220028 CREDIT COOPERATIF	6 470	82 330	-75 860	-92
51700000 CAISSE D'EPARGNE	124 233	121 020	3 213	3
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	133 205	203 350	-70 145	-34
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	220 619	282 098	-61 479	-22

BILAN PASSIF

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice		
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	15 000	15 000
Fonds propres consommables	199 067	263 158
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	214 067	278 158
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	340	340
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 212	3 600
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	6 552	3 940
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	220 619	282 098

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	15 000	15 000		
10200000 DOTATION INITIALE	15 000	15 000		
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	15 000	15 000		
Fonds propres consommptibles	199 067	263 158	-64 091	-24
10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	276 165	276 165		
10890000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES EN COMPTE DE RE...	-77 098	-13 007	-64 091	-493
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	214 067	278 158	-64 091	-23
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	340	340		
16500000 CAUTION LOGEMENT 17 PL GLE ESP 4EME ETAGE APP 142	340	340		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 212	3 600	2 612	73
40100000 FOURNISSEURS	2 396		2 396	-
40810000 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	3 816	3 600	216	6
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	6 552	3 940	2 612	66
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	220 619	282 098	-61 479	-22

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	4 902	4 800
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	64 091	5 166
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	68 993	9 966
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	6 635	5 393
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 717	1 603
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 143	2 142
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	10 494	9 138
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	58 498	828

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	58 500	829
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 802
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		1 802
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	58 500	2 631
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	58 500	2 631
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-58 500	-829
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	68 994	11 769
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	68 994	11 769
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)		
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	900	735
TOTAL	900	735
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	900	735
TOTAL	900	735

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	4 902	4 800	102	2
70890100 LOYERS APPART N 142 4EME ETAGE 17 GL ESPAGNE	4 902	4 800	102	2
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	64 091	5 166	58 925	+1 000
75320000 QUOTE PART DOTATION CONSOMPTIBLE VIREMENT COMPT...	64 091	5 166	58 925	+1 000
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I	68 993	9 966	59 027	592
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	6 635	5 393	1 241	23
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 666	1 125	540	48
61520000 ENT. REPAR/BIENS IMMO.	297		297	-
61600000 ASSURANCES	113		113	-
61810000 COTISATIONS		100	-100	-100
62260000 HONORAIRES	2 007	1 991	16	
62263000 HONORAIRES COMMIS.CPTE	1 969	1 600	369	23
62280100 MISE A DISPOSITION LOGICIEL	288	288		
62700000 SERVICES BANCAIRES	295	289	6	2
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 717	1 603	114	7
63512000 TAXE FONCIERE	1 717	1 603	114	7
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 143	2 142		
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	2 143	2 142		
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	10 494	9 138	1 356	15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	58 498	828	57 671	6 965

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2			100
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	2			100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2			143
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2			143
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	58 500	829	57 671	6 960
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 802	-1 802	-100
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		1 802	-1 802	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		1 802	-1 802	-100
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58 500	2 631	55 869	+1 000
67150000 SUBVENTIONS ACCORDEES	58 500		58 500	-
67180000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION		2 631	-2 631	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	58 500	2 631	55 869	2 123
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-58 500	-829	-57 671	6 960
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	68 994	11 769	57 225	486
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	68 994	11 769	57 225	486
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

VARIATION DES FONDS PROPRES 431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice					
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	15 000				15 000
Dotations consommables	263 158			64 091	199 067
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	278 158			64 091	214 067

Commentaires : néant

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	15 000				15 000
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	263 158			64 091	199 067
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)					
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	278 158			64 091	214 067

Commentaires : néant

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 220 619 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Faits caractéristiques : Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases soit la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'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.

Immobilisations corporelles : Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

- Constructions : 20 ans

Créances et dettes : Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions : La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Bénévolat :

Le nombre d' heures de bénévolat 2023 est de 50; Le bénévolat a été évalué au taux horaire du smic avec 40% de charges.

Changements de méthodes : Il n'y a pas eu de changement de méthode au cours de l'exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	42 835		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			2 396
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	40 097		8 413
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 933		10 809
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	153		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	153		
TOTAL GÉNÉRAL	83 085		10 809

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :			42 835	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			2 396	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			48 510	
Avances et acomptes				
TOTAL			93 741	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			153	
TOTAL GÉNÉRAL			93 894	

Commentaires : néant

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
-------------------------------	--------------------------------	----------	----------	---------------------------

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et développement
 Fonds commercial
 Autres postes d'immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Immobilisations corporelles

Terrains
 Constructions : - Sur sol propre 4 337 2 142 6 479
 - Sur sol d'autrui
 Installations générales, agencements et aménagements des constructions
 Installations techniques, matériel et outillage industriel
 Installations générales, agencements et aménagements divers
 Matériel de transport
 Matériel de bureau et informatique, mobilier
 Emballages récupérables et divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

4 337 2 143 6 480

TOTAL GÉNÉRAL

4 337 2 143 6 480

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et dvp.
 Fonds commercial
 Autres postes d'immo. incorp.

TOTAL

Immobilisations corporelles

Terrains
 Constructions : - Sur sol propre
 - Sur sol d'autrui
 Inst. gales, agencts et aménag. des constructions
 Inst. techniques, mat. et outillage industriels
 Inst. gales, agenc. et aménagements divers
 Matériel de transport
 Mat. de bur. et informat., mob.
 Emballages récup. et divers

TOTAL

Frais d'acqui. de titres de particip.

TOTAL GÉNÉRAL

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à évaluer
 Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

ETAT DES DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	340	340		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 212	6 212		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 552	6 552		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 816	3 600
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 816	3 600

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 816	3 600
40810000 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	3 816	3 600
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 816	3 600