

José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

FONDS DE DOTATION PHILANTROPIC

**Siège social : 28 ZONE ARTISANALE DE LABAHOU
30140 ANDUZE
SIREN : 802 875 518**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Clos au 31 DECEMBRE 2023

José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

Aux adhérents du **FONDS DE DOTATION PHILANTROPIC**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOC. **FONDS DE DOTATION PHILANTROPIC** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « tableau de variation des fonds propres » de l'annexe des comptes annuels concernant le suivi des fonds au cours de l'exercice et consécutifs de l'application du nouveau règlement comptable CRC 2018-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources dans l'annexe, dont l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2018-06 et ont été correctement appliqués.

José MARTIN

Commissaire aux comptes

125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage

34070 MONTPELLIER

Nous nous sommes aussi assurés de la correcte affectations des charges et produits affectés aux différents projets faisant l'objet de fonds dédiés.

Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

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.

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.823-10-1 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.

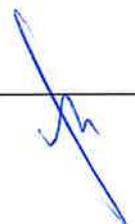
En outre :

- Commissaire aux Comptes -

Inscrit auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Montpellier

125, Rue Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage

34070 MONTPELLIER



José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

- 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 AIGUES VIVES, le 14 Mai 2024

Le Commissaire aux comptes

JOSE MARTIN



Fondation PHILANTROPIC'
28 ZONE ACTIVITE DE LABAHOU
30140 ANDUZE

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	57 314		57 314	57 314
	Constructions	358 370	110 528	247 842	261 897
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 055	3 009	1 045	
	Autres immobilisations corporelles		202	(202)	(89)
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	375 000		375 000	375 000	
Créances rattachées à des participations	3 265		3 265	3 265	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	798 004	113 739	684 265	697 387
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	7 608		7 608	3 158	
Autres créances	9		9		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15	
DISPONIBILITES	39 043		39 043	40 426	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 594		1 594	1 500
	TOTAL (II)	48 269		48 269	45 100
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	846 274	113 739	732 534	742 487
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			3 265	3 265	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	521 310	523 910
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	41 746	41 746
	Résultat de l'exercice	3 312	(2 600)
	Total des fonds propres	566 368	563 056
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	566 368	563 056	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	41 650	41 650	
Total des fonds dédiés	41 650	41 650	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 426	120 962	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	4 437 994	12 563 994	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	3 532 128	3 135 128	
Total des dettes	124 516	137 781	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	732 534	742 487	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 312,24 124 516	(2 599,69) 137 781	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	83 273	83 120
	Productions stockée		35 952
	Production immobilisée		10 150
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	83 273	129 222	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	54 426	89 221
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 024	9 673
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	15 607	14 779
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	37	
Total des charges d'exploitation	79 093	113 673	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		4 180	15 549
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	870	985
2 - RESULTAT FINANCIER		(870)	(985)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		3 310	14 564
Charges financières	Produits exceptionnels	2	52
	Charges exceptionnelles		7 065
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		2	(7 013)
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			10 150
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		83 276	129 274
TOTAL DES CHARGES		79 963	131 874
EXCEDENT ou DEFICIT		3 312	(2 600)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	4 256	5 450
	Bénévolat		
	Prestations en nature	1 554	5 450
	Dons en nature	2 702	
	CHARGES	4 256	5 450
	Secours en nature	1 554	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	2 702	5 450
Personnel bénévole			

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la République
 93700 NOUVELLES VILLES
 Tel : 03 85 55 20 72
 Fax : 03 85 55 20 73
 Email : jose.martin@comptable.com

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	684 265	93,41	697 387	93,93	(13 122)	-1,88
Terrains	57 314	7,82	57 314	7,72		
TERRAIN PSS ANDUZE	45 000	6,14	45 000	6,06		
TERRAIN PELABON MARSEILLE	10 064	1,37	10 064	1,36		
AMENAGEMENTS TERRAIN PSS	2 250	0,31	2 250	0,30		
Constructions	247 842	33,83	261 897	35,27	(14 055)	-5,37
BATIMENT PSS ANDUZE	289 165	39,47	287 849	38,77	1 316	0,46
BATIMENT PELABON MARSEILLE	69 205	9,45	69 205	9,32		
AMORT. BAT. PSS ANDUZE	(90 260)	-12,32	(78 525)	-10,58	(11 735)	-14,94
AMORT. BAT. PELABON MARSEILLE	(20 268)	-2,77	(16 632)	-2,24	(3 636)	-21,86
Installations techniques, matériel et outillage	1 045	0,14			1 045	
MATERIEL ET OUTILLAGE	4 055	0,55	2 886	0,39	1 169	40,50
AMORT. MAT. ET OUTILLAGE	(3 009)	-0,41	(2 886)	-0,39	(123)	-4,28
Autres immobilisations corporelles	(202)	-0,03	(89)	-0,01	(112)	-125,87
AMORT. AMENGT TERRAIN PSS	(202)	-0,03	(89)	-0,01	(112)	-125,87
Autres participations	375 000	51,19	375 000	50,51		
PARTS SOCIALES SCI RIFFRAY	190 000	25,94	190 000	25,59		
PARTS SOCIALES SCI LA CANTAREL	185 000	25,25	185 000	24,92		
Créances rattachées à des participations	3 265	0,45	3 265	0,44		
CCA SCI RIFFRAY DONATION	3 265	0,45	3 265	0,44		
TOTAL III - Actif Circulant NET	48 269	6,59	45 100	6,07	3 169	7,03
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 608	1,04	3 158	0,43	4 450	140,92
PROV. SUR CHARGES SCM	3 258	0,44	2 001	0,27	1 256	62,78
PROV. SUR CHARGES SOREA SCHOTT	468	0,06	409	0,06	58	14,23
PROV. SUR CHARGES C. ZEHR	88	0,01			88	
PROV. SUR CHARGES ERGOSANTE	3 795	0,52	748	0,10	3 048	407,67
Autres créances	9				9	
Collectif fournisseurs débiteurs	9				9	
Valeurs mobilières de placement	15		15			
PARTS SOCIALES C.A.	15		15			
Disponibilités	39 043	5,33	40 426	5,44	(1 384)	-3,42
C.I.C.	35 195	4,80	36 806	4,96	(1 611)	-4,38
CREDIT AGRICOLE	3 848	0,53	3 620	0,49	228	6,29
Charges constatées d'avance	1 594	0,22	1 500	0,20	94	6,23
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 594	0,22	1 500	0,20	94	6,23
TOTAL DU BILAN ACTIF	732 534	100,00	742 487	100,00	(9 953)	-1,34

JOSE MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 35510 MOLES VRES
 Tél. 05 83 88 98 78 - Email : adm@jmartin.com

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	566 368	77,32	563 056	75,83	3 312	0,59
Total des fonds propres	566 368	77,32	563 056	75,83	3 312	0,59
Fonds associatif sans droit de reprise	521 310	71,17	523 910	70,56	(2 600)	-0,50
FONDS ASSO. SANS DROIT DE REPR	28 045	3,83	30 645	4,13	(2 600)	-8,48
LEGS ET DON. A.C.A.I. RIFFRAY	193 265	26,38	193 265	26,03		
LEGS ET DON. A.C.A.I. PSS ANDU	300 000	40,95	300 000	40,40		
Report à nouveau	41 746	5,70	41 746	5,62		
R.A.N. CREDITEUR	41 746	5,70	41 746	5,62		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 312	0,45	(2 600)	-0,35	5 912	227,41
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	41 650	5,69	41 650	5,61		
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	41 650	5,69	41 650	5,61		
FOND DEDIES MTP 1	41 650	5,69	41 650	5,61		
TOTAL IV - Total des dettes	124 516	17,00	137 781	18,56	(13 265)	-9,63
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	115 426	15,76	120 962	16,29	(5 536)	-4,58
EMPRUNT C.A. PELABON MARSEILLE	38 426	5,25	43 962	5,92	(5 536)	-12,59
EMPRUNT A.C.P. MTP	77 000	10,51	77 000	10,37		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 437	0,61	12 563	1,69	(8 126)	-64,68
Collectif fournisseurs créditeurs			9 519	1,28	(9 519)	-100,00
FOURNISSEURS - FNP	4 437	0,61	3 044	0,41	1 393	45,77
Dettes fiscales et sociales	994	0,14	994	0,13		
C.R.L.	994	0,14	994	0,13		
Autres dettes	3 532	0,48	3 135	0,42	397	12,66
Collectif clients créditeurs	53	0,01			53	
PROV. SUR CHARGES J. NOLOT	733	0,10	460	0,06	274	59,51
PROV. SUR CHARGES C. ZEHR			26		(26)	-100,00
PROV. CHARGES M. F. ZEHR	628	0,09	532	0,07	96	18,09
MAITRES ROYOL AGNEL FRITSCH	2 118	0,29	2 118	0,29		
Produits constatés d'avance	128	0,02	128	0,02		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	128	0,02	128	0,02		
Total du passif	732 534	100,00	742 487	100,00	(9 953)	-1,34

JOSIE MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Paix - 95010 - PLYMOUTH
 Tél : 03 83 58 96 78 - Email : jmartin@plymouth.com

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	83 273	100,00	129 222	100,00	(45 949)	-35,56
Prestations de services	83 273	100,00	83 120	64,32	153	0,18
LOYERS SCM GERSCHHEIMER RICARD	12 130	14,57	12 130	9,39		
LOYERS J. NOLOT	1 988	2,39	1 988	1,54		
LOYERS SOREA SCHOTT LI	3 460	4,15	3 460	2,68		
LOYERS C. ZEHR	1 470	1,76	1 470	1,14		
LOYERS SCM LIEURE AMBERG			1 849	1,43	(1 849)	-100,00
LOYERS ERGOSANTE	17 860	21,45	17 860	13,82		
M. FRANCK ZEHR	4 368	5,24	2 492	1,93	1 876	75,29
LOYERS M.T. MARSEILLE	7 200	8,65	7 200	5,57		
CHARGES SCM GERSCHHEIMER RICAR	8 623	10,36	8 317	6,44	306	3,68
CHARGES J. NOLOT	3 389	4,07	3 207	2,48	182	5,67
CHARGES SARL SOREA	2 659	3,19	2 786	2,16	(127)	-4,55
CHARGES C. ZEHR	976	1,17	941	0,73	35	3,68
CHARGES SCM LIEURE AMBERG			1 300	1,01	(1 300)	-100,00
CHARGES ERGOSANTE	16 420	19,72	16 473	12,75	(53)	-0,32
CHARGES F. ZEHR	2 730	3,28	1 648	1,28	1 082	65,67
Production immobilisée			35 952	27,82	(35 952)	-100,00
PRODUCTION IMMOBILISEE			35 952	27,82	(35 952)	-100,00
Dons			10 150	7,85	(10 150)	-100,00
RESSOURCES PROJET MTP			10 150	7,85	(10 150)	-100,00
Autres produits de gestion courante						-3,23
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU						-3,23
Total des charges d'exploitation	79 093	94,98	113 673	87,97	(34 580)	-30,42
Autres achats et charges externes	54 426	65,36	89 221	69,04	(34 795)	-39,00
ELECTRICITE PSS ANDUZE	24 810	29,79	19 768	15,30	5 042	25,50
EAU ET ASSAINISSEMENT PSS ANDU	2 114	2,54	8 413	6,51	(6 300)	-74,88
LOCATION CONTAINERS STOCKAGE	480	0,58	480	0,37		
MAINTENANCE LOGICIEL	120	0,14			120	
CHARGES DE CORPO. MARSEILLE			232	0,18	(232)	-100,00
ENTRETIEN PSS ANDUZE 2 POLES	5 942	7,14	36 316	28,10	(30 374)	-83,64
PROPRETE POLE SERVICE ANDUZE	4 513	5,42	4 218	3,26	295	7,00
ENTRETIEN ESPACES VERTS PSS AN			2 141	1,66	(2 141)	-100,00
ENTRETIEN POLE SANTE	326	0,39			326	
PROPRETE POLE SANTE ANDUZE	1 813	2,18	1 694	1,31	119	7,01
MAINTENANCE PSS			2 028	1,57	(2 028)	-100,00
ASSURANCE PSS ANDUZE	1 828	2,20	1 753	1,36	75	4,26
ASSURANCE MARSEILLE PELABON	258	0,31	109	0,08	149	136,77
HONORAIRES	1 680	2,02	1 320	1,02	360	27,27
DONS ET LIBERALITES	10 200	12,25	10 200	7,89		
SERVICES BANCAIRES PSS ANDUZE	257	0,31	471	0,36	(214)	-45,49
SERVICES BANCAIRES MARSEILLE	39	0,05	38	0,03		0,94
COTISATIONS ET ADHESIONS	47	0,06	39	0,03	8	20,00
Impôts, taxes, versements assimilés	9 024	10,84	9 673	7,49	(649)	-6,71
TAXE FONCIERE PSS ANDUZE	8 076	9,70	8 202	6,35	(126)	-1,54
TAXE FONCIERE PELABON MARSEILL	948	1,14	971	0,75	(23)	-2,37
DROITS D'ENREGISTREMENT			500	0,39	(500)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 607	18,74	14 779	11,44	828	5,60
D.A.P. IMMOB. CORPO. PSS	11 971	14,38	11 143	8,62	828	7,43
D.A.P. IMMOB. CORPO. MARSEILLE	3 636	4,37	3 636	2,81		

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres charges		37			37	N/S
Charges diverses gestion coura		37			37	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		4 180		15 549	(11 369)	-73,12
RESULTAT FINANCIER		(870)		(985)	115	11,68
Intérêts et produits financiers						30,43
AUTRES PRODUITS FINANCIERS						30,43
Intérêts et charges financières		870		985	(115)	-11,67
INT. EMPRUNT CA MARSEILLE		870		985	(115)	-11,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 310		14 564	(11 254)	-77,27
Produits exceptionnels		2		52	(50)	-95,38
AUTRES PDT S EXCEPTIONNELS DE G		2		52	(50)	-95,38
Charges exceptionnelles				7 065	(7 065)	-100,00
AUTRES CHARGES EXCEP.				154	(154)	-100,00
Immobilisations corporelles				6 911	(6 911)	-100,00
Résultat exceptionnel		2		(7 013)	7 016	100,03
Engagements à réaliser sur ressources affectées				10 150	(10 150)	-100,00
ENGAGEMENT A REALISER PRADES				10 150	(10 150)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		83 276		129 274	(45 999)	-35,58
TOTAL DES CHARGES		79 963		131 874	(51 911)	-39,36
Excédent ou déficit de l'exercice		3 312		(2 600)	5 912	227,41
Contributions volontaires en nature		4 256		5 450	(1 194)	-21,91
Prestations en nature		1 554			1 554	
ECVN - MAD LOCAUX ET BIENS		1 554			1 554	
Dons en nature		2 702		5 450	(2 748)	-50,42
ECVN - PERSONNEL BENEVOLE		2 702		5 450	(2 748)	-50,42
Charges des contributions volontaires en nature		4 256		5 450	(1 194)	-21,91
Mise à disposition gratuite biens et services		1 554			1 554	
ECVN - MAD LOCAUX ET BIENS		1 554			1 554	
Personnel bénévole		2 702		5 450	(2 748)	-50,42
ECVN - PERSONNEL BENEVOLE		2 702		5 450	(2 748)	-50,42

Annexe libre

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	57 314					57 314
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	357 055		1 316			358 370
Instal technique, matériel outillage industriels	2 886		1 169			4 055
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	417 255		2 485			419 739
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	378 265					378 265
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	378 265					378 265
TOTAL	795 520		2 485			798 004

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	95 157	15 371		110 528
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 886	123		3 009
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers	89	112		202
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 132	15 607		113 739	
TOTAL		98 132	15 607		113 739

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 265	3 265	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 608	7 608	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	9	9		
Charges constatées d'avance	1 594	1 594		
TOTAL DES CREANCES		12 476	12 476	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	115 426	115 426		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 437	4 437		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	994	994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 532	3 532		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	128	128			
TOTAL DES DETTES		124 516	124 516		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 536			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la ... - 36670 ARGUES VIVES
 Tel : 09 87 58 26 75 Siren : 448555599

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 594	1 594
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 594

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		128	128
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			128

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	300 000			300 000
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	41 746			41 746
Résultat de l'exercice	(2 600)			(2 600)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	339 146			339 146

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	1 440	1 200	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	1 440	1 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	1 440	1 200	100,00	100,00				

Filiales et participations

1/0

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI RIFFRAY	1 680	(198 440)	14,00	190 000	190 000
SCI LA CANTARELLE	787 000				
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI RIFFRAY			53 880	18 034	
SCI LA CANTARELLE					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 30570 AIGUES VIVES
 Tel: 06 93 58 58 79 - Siret: 446535556