

**José MARTIN**  
*Commissaire aux comptes*  
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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 :

**José MARTIN**  
*Commissaire aux comptes*  
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1<sup>er</sup> 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	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	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				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>798 004</b>	<b>113 739</b>	<b>684 265</b>	<b>697 387</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	7 608		7 608	3 158
	Autres créances	9		9	
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	15		15	15
	<b>DISPONIBILITES</b>	39 043		39 043	40 426
	Charges constatées d'avance	1 594		1 594	1 500
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 269</b>		<b>48 269</b>	<b>45 100</b>
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>846 274</b>	<b>113 739</b>	<b>732 534</b>	<b>742 487</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 265	3 265
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

## 31/12/2022

## 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		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>83 273</b>	<b>129 222</b>
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		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 607	14 779
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	37	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>79 093</b>	<b>113 673</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>4 180</b>	<b>15 549</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	870	985
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(870)</b>	<b>(985)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>3 310</b>	<b>14 564</b>
	Produits exceptionnels	2	52
	Charges exceptionnelles		7 065
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2</b>	<b>(7 013)</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		10 150
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>83 276</b>	<b>129 274</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>79 963</b>	<b>131 874</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>3 312</b>	<b>(2 600)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>4 256</b>	<b>5 450</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

1 554  
2 702  
4 256  
1 554  
2 702

5 450  
5 450  
5 450  
5 450

Commissaires aux Comptes  
José MARTIN - Expert Comptable  
2 Rue de la République  
Tel : 06 86 98 56 56  
10670 MICHES VIVES  
N° de profession : 49555595



# Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>684 265</b>	<b>93,41</b>	<b>697 387</b>	<b>93,93</b>	<b>(13 122)</b>	<b>-1,88</b>
<b>Terrains</b>	<b>57 314</b>	<b>7,82</b>	<b>57 314</b>	<b>7,72</b>		
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		
<b>Constructions</b>	<b>247 842</b>	<b>33,83</b>	<b>261 897</b>	<b>35,27</b>	<b>(14 055)</b>	<b>-5,37</b>
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
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 045</b>	<b>0,14</b>			<b>1 045</b>	
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
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>(202)</b>	<b>-0,03</b>	<b>(89)</b>	<b>-0,01</b>	<b>(112)</b>	<b>-125,87</b>
AMORT. AMENGT TERRAIN PSS	(202)	-0,03	(89)	-0,01	(112)	-125,87
<b>Autres participations</b>	<b>375 000</b>	<b>51,19</b>	<b>375 000</b>	<b>50,51</b>		
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		
<b>Créances rattachées à des participations</b>	<b>3 265</b>	<b>0,45</b>	<b>3 265</b>	<b>0,44</b>		
CCA SCI RIFFRAY DONATION	3 265	0,45	3 265	0,44		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>48 269</b>	<b>6,59</b>	<b>45 100</b>	<b>6,07</b>	<b>3 169</b>	<b>7,03</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>7 608</b>	<b>1,04</b>	<b>3 158</b>	<b>0,43</b>	<b>4 450</b>	<b>140,92</b>
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
<b>Autres créances</b>	<b>9</b>				<b>9</b>	
Collectif fournisseurs débiteurs	9				9	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>15</b>		<b>15</b>			
PARTS SOCIALES C.A.	15		15			
<b>Disponibilités</b>	<b>39 043</b>	<b>5,33</b>	<b>40 426</b>	<b>5,44</b>	<b>(1 384)</b>	<b>-3,42</b>
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
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 594</b>	<b>0,22</b>	<b>1 500</b>	<b>0,20</b>	<b>94</b>	<b>6,23</b>
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 594	0,22	1 500	0,20	94	6,23
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>732 534</b>	<b>100,00</b>	<b>742 487</b>	<b>100,00</b>	<b>(9 953)</b>	<b>-1,34</b>

JOSE MARTIN - Expert Comptable  
 Commissaires aux Comptes  
 2 Rue de la Poste - 26200 MOULINS YVES  
 Tél : 03 83 58 38 79 - Email : am@jozma.fr

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>566 368</b>	<b>77,32</b>	<b>563 056</b>	<b>75,83</b>	<b>3 312</b>	<b>0,59</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>566 368</b>	<b>77,32</b>	<b>563 056</b>	<b>75,83</b>	<b>3 312</b>	<b>0,59</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>521 310</b>	<b>71,17</b>	<b>523 910</b>	<b>70,56</b>	<b>(2 600)</b>	<b>-0,50</b>
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		
<b>Report à nouveau</b>	<b>41 746</b>	<b>5,70</b>	<b>41 746</b>	<b>5,62</b>		
R.A.N. CREDITEUR	41 746	5,70	41 746	5,62		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>3 312</b>	<b>0,45</b>	<b>(2 600)</b>	<b>-0,35</b>	<b>5 912</b>	<b>227,41</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>41 650</b>	<b>5,69</b>	<b>41 650</b>	<b>5,61</b>		
<b>Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes</b>	<b>41 650</b>	<b>5,69</b>	<b>41 650</b>	<b>5,61</b>		
FOND DEDIES MTP 1	41 650	5,69	41 650	5,61		
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>124 516</b>	<b>17,00</b>	<b>137 781</b>	<b>18,56</b>	<b>(13 265)</b>	<b>-9,63</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>115 426</b>	<b>15,76</b>	<b>120 962</b>	<b>16,29</b>	<b>(5 536)</b>	<b>-4,58</b>
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		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>4 437</b>	<b>0,61</b>	<b>12 563</b>	<b>1,69</b>	<b>(8 126)</b>	<b>-64,68</b>
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
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>994</b>	<b>0,14</b>	<b>994</b>	<b>0,13</b>		
C.R.L.	994	0,14	994	0,13		
<b>Autres dettes</b>	<b>3 532</b>	<b>0,48</b>	<b>3 135</b>	<b>0,42</b>	<b>397</b>	<b>12,66</b>
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		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>128</b>	<b>0,02</b>	<b>128</b>	<b>0,02</b>		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	128	0,02	128	0,02		
<b>Total du passif</b>	<b>732 534</b>	<b>100,00</b>	<b>742 487</b>	<b>100,00</b>	<b>(9 953)</b>	<b>-1,34</b>

José MARTIN - Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 2 Rue de la Poêle - 92510 MONTREUIL  
 Tél : 01 83 88 36 79 - Email : jose.martin@comptable.fr

# Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>83 273</b>	<b>100,00</b>	<b>129 222</b>	<b>100,00</b>	<b>(45 949)</b>	<b>-35,56</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>83 273</b>	<b>100,00</b>	<b>83 120</b>	<b>64,32</b>	<b>153</b>	<b>0,18</b>
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
<b>Production immobilisée</b>			<b>35 952</b>	<b>27,82</b>	<b>(35 952)</b>	<b>-100,00</b>
PRODUCTION IMMOBILISEE			35 952	27,82	(35 952)	-100,00
<b>Dons</b>			<b>10 150</b>	<b>7,85</b>	<b>(10 150)</b>	<b>-100,00</b>
RESSOURCES PROJET MTP			10 150	7,85	(10 150)	-100,00
<b>Autres produits de gestion courante</b>						<b>-3,23</b>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU						-3,23
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>79 093</b>	<b>94,98</b>	<b>113 673</b>	<b>87,97</b>	<b>(34 580)</b>	<b>-30,42</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>54 426</b>	<b>65,36</b>	<b>89 221</b>	<b>69,04</b>	<b>(34 795)</b>	<b>-39,00</b>
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 CONT AINER STOCKAGE	480	0,58	480	0,37		
MAINTENACE 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	
PRORETE 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
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>9 024</b>	<b>10,84</b>	<b>9 673</b>	<b>7,49</b>	<b>(649)</b>	<b>-6,71</b>
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
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>15 607</b>	<b>18,74</b>	<b>14 779</b>	<b>11,44</b>	<b>828</b>	<b>5,60</b>
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	%
<b>Autres charges</b>		37 0,04			37	N/S
Charges diverses gestion coura		37 0,04			37	N/S
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		4 180 5,02	15 549 12,03		(11 369)	-73,12
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		(870) -1,04	(985) -0,76		115	11,68
<b>Intérêts et produits financiers</b>					30,43	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS					30,43	
<b>Intérêts et charges financières</b>		870 1,04	985 0,76		(115)	-11,67
INT. EMPRUNT CA MARSEILLE		870 1,04	985 0,76		(115)	-11,67
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		3 310 3,97	14 564 11,27		(11 254)	-77,27
<b>Produits exceptionnels</b>		2	52 0,04		(50)	-95,38
AUTRES PDT'S EXCEPTIONNELS DE G		2	52 0,04		(50)	-95,38
<b>Charges exceptionnelles</b>			7 065 5,47		(7 065)	-100,00
AUTRES CHARGES EXCEP.			154 0,12		(154)	-100,00
Immobilisations corporelles			6 911 5,35		(6 911)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		2	(7 013) -5,43		7 016	100,03
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			10 150 7,85		(10 150)	-100,00
ENGAGEMENT A REALISER PRADES			10 150 7,85		(10 150)	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		83 276 100,00	129 274 100,04		(45 999)	-35,58
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		79 963 96,03	131 874 102,05		(51 911)	-39,36
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		3 312 3,98	(2 600) -2,01		5 912	227,41
<b>Contributions volontaires en nature</b>		4 256 5,11	5 450 4,22		(1 194)	-21,91
<b>Prestations en nature</b>		1 554 1,87			1 554	
ECVN - MAD LOCAUX ET BIENS		1 554 1,87			1 554	
<b>Dons en nature</b>		2 702 3,24	5 450 4,22		(2 748)	-50,42
ECVN - PERSONNEL BENEVOLE		2 702 3,24	5 450 4,22		(2 748)	-50,42
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		4 256 5,11	5 450 4,22		(1 194)	-21,91
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>		1 554 1,87			1 554	
ECVN - MAD LOCAUX ET BIENS		1 554 1,87			1 554	
<b>Personnel bénévole</b>		2 702 3,24	5 450 4,22		(2 748)	-50,42
ECVN - PERSONNEL BENEVOLE		2 702 3,24	5 450 4,22		(2 748)	-50,42

José MARTIN - Expert Comptable  
 Commissaires aux Comptes  
 2 Rue de la Poste - 33570 AIGUES VIVES  
 05 56 83 55 56 75 - Siren : 449488595



# Annexe libre

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable de 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

### Evaluation des immobilisations corporelles

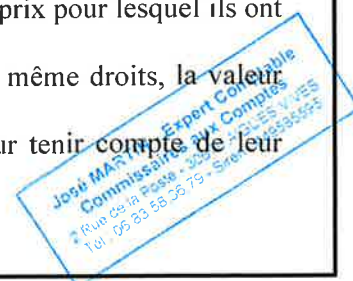
La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



## 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	Viremt 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	357 055		1 316			358 370
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	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

Joué MARTIN - Expert Comptable  
 Commissaires aux Comptes  
 21 rue de la Poste - 30570 AIGUES VIVES  
 Tél. 06 83 55 35 19 - Siren : 428555896



## 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	95 157	15 371		110 528
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	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 REGLEMENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - 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 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	115 426	115 426		
	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 Gare - 33670 AIGUES VIVES  
 Tel : 05 87 58 35 75 Siren : 448555595

## 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

José MARTIN - Expert Comptable  
Commissaires aux Comptes  
2 Rue de la Poste - 30570 AIGUES VIVES  
Tel. 06 93 58 36 79 - Siren 447555555

## 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

José MARTIN - Expert Comptable  
Commissaires aux Comptes  
2 Rue de la Poste - 40570 AIGUES VIVES  
Tel: 06 83 58 35 91 - Siren: 442535064

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- 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				
Ecart 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)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>339 146</b>			<b>339 146</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

					31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
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								
<b>Sous-total</b>	<b>1 440</b>	<b>1 200</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>1 440</b>	<b>1 200</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				



**Nette**

**Jose MARTIN - Expert Comptable**  
Commissaires aux Comptes  
2 Rue de la Poste - 30570 AIGUES VIVES  
Tel: 06 83 58 36 79 - Siren 435585565