

« ASSOCIATION LA POUSSINIÈRE »
26, rue Principale
33141 VILLEGOUGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

ANNE MILLER
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
RATTACHE A LA CRCC DE GRANDE AQUITAINE
31, AVENUE DE LA FORET 33320 EYSINES
TEL: 06 20 26 11 04 – E.MAIL :ANNE.MILLER@ORANGE.FR

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LA POUSSINIÈRE
26, rue Principale
33141 VILLEGOUGE

Exercice clos le 31 décembre 2023

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA POUSSINIÈRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'association 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.

AN

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et 823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'enregistrement des subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de l'association.

AM

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.

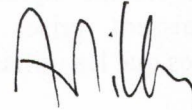
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;

AN

- 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 Eysines, le 24 mai 2024



Anne MILLER
Commissaire aux Comptes

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 | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 669 | 669 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 4 740 | 4 740 | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 55 408 | 43 175 | 12 233 | 12 148 |
| | Autres immobilisations corporelles | 42 989 | 24 830 | 18 159 | 19 813 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | 8 118 | | 8 118 | 5 590 |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | | 111 923 | 73 414 | 38 509 | 37 551 |
| 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 clients, usagers et comptes rattachés | 13 948 | | 13 948 | 15 547 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 182 154 | | 182 154 | 117 245 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 183 662 | | 183 662 | 271 206 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 354 | | 354 | 1 593 |
| | TOTAL (II) | 380 118 | | 380 118 | 405 591 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 492 041 | 73 414 | 418 627 | 443 142 |
| (1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------|--|-----------------|-----------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 273 540 | 297 118 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (42 361) | (23 578) |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 231 179 | 273 540 |
| | Fonds propres consommables | 11 115 | 5 709 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 11 115 | 5 709 |
| | Total des fonds propres | 242 294 | 279 249 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 46 803 | 46 803 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | 46 803 | 46 803 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 142 | 136 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 30 000 | 30 000 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 177 | 8 656 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 89 565 | 77 809 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 646 | 487 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 129 530 | 117 089 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 418 627 | 443 142 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (42 360,79) | (23 578,11) |
| (1) | Dont à moins d'un an | 129 530 | 117 089 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 142 | 136 |

Compte de Résultat

1/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 2 550 | 2 350 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 159 157 | 151 359 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 621 331 | 538 278 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 18 038 | 14 430 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 33 | 18 |
| Total des produits d'exploitation | | 801 110 | 706 435 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 107 056 | 97 984 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 31 795 | 24 448 |
| | Salaires et traitements | 569 456 | 489 500 |
| | Charges sociales | 129 015 | 113 187 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 12 362 | 8 359 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 16 | 39 |
| Total des charges d'exploitation | | 849 700 | 733 517 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (48 590) | (27 081) |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (48 590) | (27 081) |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 3 158 | 1 365 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 3 158 | 1 365 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 1 | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 1 | |
| RESULTAT FINANCIER | | 3 156 | 1 365 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (45 433) | (25 716) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 422 |
| | Sur opérations en capital | 3 093 | 3 093 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | | 3 093 | 3 516 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 21 | 1 062 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 316 |
| Total des charges exceptionnelles | | 21 | 1 378 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 3 072 | 2 138 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 807 361 | 711 316 |
| TOTAL DES CHARGES | | 849 722 | 734 894 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (42 361) | (23 578) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | 16 183 | 23 239 |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | 16 183 | 23 239 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | 16 183 | 23 239 |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | 16 183 | 23 239 |

Mission de présentation

AN

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023** dont le total est de **418 627 euros**

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de

807 361 euros et un total charges de **849 722 euros** dégageant ainsi un résultat de **-42 361 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.

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Changement de méthode comptable => Néant

Changement d'estimation et de modalité d'application => Néant

Faits significatifs de l'exercice => Néant

Méthodes d'évaluation

| Poste | Méthode d'évaluation ou de calcul |
|--|---------------------------------------|
| Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles | X Frais d'acquisition en charges |
| | Frais d'acquisition en immobilisation |
| Coût d'entrée des immobilisations financières | X Frais d'acquisition en charges |
| | Frais d'acquisition en immobilisation |
| Amortissement des immobilisations corporelles | X Amortissement linéaire |
| | Amortissement dégressif fiscal |
| | Autre (à préciser) |
| Engagements de retraite et indemnités assimilées | Provision au bilan |
| | X Information en annexe |

Notes relatives aux durées d'amortissements

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

| | | |
|-------------------------------|-------|-----|
| Logiciels | 3 | ans |
| Agencements des constructions | 10 | ans |
| Matériels | 3 à 5 | ans |
| Matériel mobilier de bureau | 3 à 5 | ans |

Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|--------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 669 | | | | | 669 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 669 | | | | | 669 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | 4 740 | | | | | 4 740 |
| | instal. agencement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 50 828 | | 4 579 | | | 55 408 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | 6 213 | | | 42 989 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 36 776 | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | 5 590 | | 8 118 | 5 590 | | 8 118 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 97 934 | | 18 910 | 5 590 | | 111 254 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | | 98 603 | | 18 910 | 5 590 | | 111 923 |

Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 669 | | | 669 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 669 | | | 669 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 4 740 | | | 4 740 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 38 680 | 4 495 | | 43 175 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 16 963 | 7 867 | | 24 830 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 60 383 | 12 362 | | 72 745 |
| TOTAL | | 61 052 | 12 362 | | 73 414 |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTES | 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 REGLEMEENTES | | | | |
| 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 | 46 803 | | | 46 803 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 46 803 | | | 46 803 |
| 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 | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 46 803 | | | 46 803 |
| 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 | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 13 948 | 13 948 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 18 | 18 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 125 810 | 125 810 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 56 326 | 56 326 | |
| | Charges constatées d'avances | 354 | 354 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 196 456 | 196 456 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) 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 (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 142 | 142 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 30 000 | 30 000 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 8 177 | 8 177 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 42 378 | 42 378 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 35 073 | 35 073 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 12 113 | 12 113 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 1 646 | 1 646 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 129 530 | 129 530 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Produits à recevoir

| | | 31/12/2023 |
|-------------------------------|---------|------------|
| Total des Produits à recevoir | | 132 648 |
| Autres créances | | 132 648 |
| ETAT PROD. A RECEVOIR | 125 810 | |
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIR | 6 838 | |

Charges à payer

31/12/2023

| Total des Charges à payer | | 57 442 |
|---|--------|--------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 142 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 142 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 3 700 |
| FRS - FACTURES NON PARVENUES | 3 700 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 51 954 |
| PROV S/CHGES PAYEES | 42 378 | |
| PROV CH. SOC. S/CP | 9 576 | |
| Autres dettes | | 1 646 |
| DIVERS CHARGES A PAYER | 1 646 | |

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 | | | | |
| - 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 | 297 118 | (23 578) | | 273 540 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | (23 578) | | (23 578) | |
| 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) | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 5 709 | 8 500 | 3 093 | 11 116 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 279 249 | (15 078) | (20 485) | 284 656 |

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 2 | |
|------------------------------|--|-----------|--|
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | 19 | |
| | Ouvriers | | |
| | TOTAL | 21 | |

Engagements financiers

| | 31/12/2023 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de départ à la retraite | | 26 308 | |
| | | 26 308 | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | 26 308 | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |