

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

ASSEMBLEE CHRETIENNE BAPTISTE DE NIMES

260 Chemin du Saut du Lièvre
30900 NIMES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

A l'assemblée générale de l'association ASSEMBLEE CHRETIENNE BAPTISTE DE NIMES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASSEMBLEE CHRETIENNE BAPTISTE DE NIMES 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 l'association à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31/12/2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

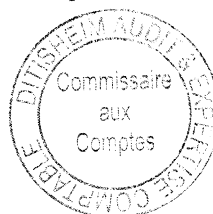
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 3 décembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et leur conformité par rapport aux informations données dans l'annexe.

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.

Vérification des autres documents adressés aux membres

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 autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

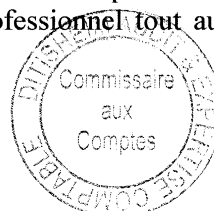
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 ;
- 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 Nîmes,

Le 5 avril 2024

DITISHEIM AUDIT & EXPERTISE COMPTABLE

Matthieu DITISHEIM

Commissaire aux comptes



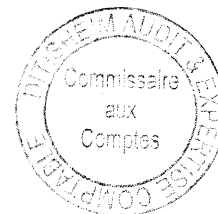
Bilan Actif

| Bilan Actif | | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | Au 31/12/2022 |
|--|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 9 750 | | 9 750 | |
| Constructions | 55 250 | 15 609 | 39 641 | 54 167 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 24 113 | 24 113 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 7 349 | 6 436 | 912 | 1 508 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | 96 462 | 46 158 | 50 304 | 55 675 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 1 657 | | 1 657 | 655 |
| Valeurs mobilières de placement | 60 000 | | 60 000 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 142 758 | | 142 758 | 137 692 |
| Charges constatées d'avance | 100 | | 100 | 100 |
| TOTAL III | 204 515 | | 204 515 | 138 447 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 300 977 | 46 158 | 254 819 | 194 122 |



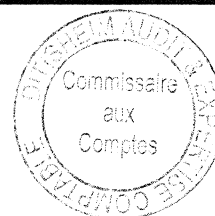
Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------|----------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 68 984 | 68 984 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 115 040 | 73 757 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 56 177 | 41 283 |
| Situation nette | 240 201 | 184 023 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 240 201 | 184 023 |
| Comptes de liaison | II | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 288 | 1 604 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 7 330 | 8 495 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | 14 618 | 10 099 |
| Écarts de conversion passif | VI | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 254 819 | 194 122 |



Compte de résultat

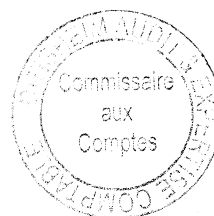
| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 4 346 | 5 594 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 187 285 | 132 643 |
| Mécénats | 11 000 | 3 300 |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | 50 | 100 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 10 141 | 5 960 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 1 | |
| TOTAL I | 212 824 | 147 598 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 68 685 | 39 042 |
| Aides financières | 700 | 450 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 526 | 468 |
| Salaires et traitements | 64 095 | 48 200 |
| Charges sociales | 19 613 | 15 590 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 3 197 | 2 740 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 640 | 876 |
| TOTAL II | 157 455 | 107 365 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 55 368 | 40 233 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 203 | 1 050 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 3 203 | 1 050 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 3 203 | 1 050 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 58 572 | 41 283 |



Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 2 174 | |
| TOTAL VI | 2 174 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -2 174 | |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | 220 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 216 027 | 148 648 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 159 849 | 107 365 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 56 177 | 41 283 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 42 000 | 42 000 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 42 000 | 42 000 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 42 000 | 42 000 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 42 000 | 42 000 |



Description de l'entité

Identité de l'Association :

L'Association est dénommée ASSEMBLEE CHRETIENNE BAPTISTE DE NIMES.

Elle est régie par les lois du 9 décembre 1905, du 1er juillet 1901 et par les décrets du 16 mars 1906 et du 16 août 1901.

Son siège social se situe au 260 Chemin du Saut du Lièvre - 30900 Nîmes.

Elle est déclarée en préfecture du Gard sous le numéro RNA W302009069.

Son numéro Siret est le 507 955 060 00011.

Objet Social :

L'Association a pour objet d'assurer l'exercice public du culte évangélique baptiste, d'enseigner, de maintenir et de propager le message et la pratique de l'Evangile de Jésus Christ, et de pourvoir aux frais et besoins du culte et des divers services et activités qui peuvent s'y rattacher légalement.

Nature et périmètre des activités :

Conformément au titre IV de la loi du 9 décembre 1905 portant séparation des Eglises et de l'Etat, l'Association exerce exclusivement des activités culturelles.

Afin de supporter les activités diaconales et sociales, il a été créé une association relevant uniquement de la loi du 1er juillet 1901.

La circonscription religieuse est étendue au département du Gard et départements limitrophes.

L'Association gère deux lieux de culte :

- au 260 Chemin du Saut du Lièvre - 30900 Nîmes ;
- au 6 Rue Séguier, 30000 Nîmes.

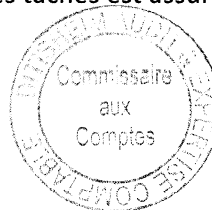
Moyens mis en œuvre :

L'Association est propriétaire du local sis au 6 Rue Séguier, 30000 Nîmes, et elle occupe à titre gratuit le local sis au 260 Chemin du Saut du Lièvre - 30900 Nîmes.

L'Association a compté parmi ses effectifs en 2023 :

- deux salariés affiliés au régime de droit commun,
- un ministre du culte (à partir de septembre 2023) affilié à la Cavimac.

Afin d'assurer le bon fonctionnement associatif, l'ensemble des autres tâches est assuré par des bénévoles.



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 254 819 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 56 177 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et notamment :

- le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et ses règlements modificatifs ;
- le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et ses règlements modificatifs.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Consécutivement à une augmentation significative de ses ressources (+46 %), l'association a dépassé le seuil de 153 000 € de dons ouvrant droit à avantage fiscal et a procédé à la nomination d'un Commissaire aux comptes.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

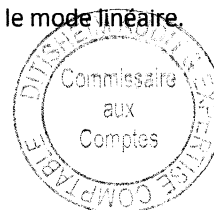
Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Constructions | 30 ans, |
| • Installations techniques | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans. |



Il est à noter qu'en 2023 il a été procédé à la régularisation de la comptabilisation par composants du bien immobilier sis rue Séguier.

Il en résulte une dotation exceptionnelle de 2 174 € et une augmentation de la dotation annuelle de 435 €.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de : néant.

Provision pour congés à payer

Les ministres du culte ne relevant pas du droit du travail, les comptes de l'entité font apparaître une provision pour congés à payer qui ne concerne que les salariés qui relèvent du droit du travail.

Engagements de départ à la retraite

Les ministres du culte ne relevant pas du droit du travail, aucune indemnité de départ à la retraite ne leur est due. Concernant le personnel relevant du droit du travail, cet engagement ne revêtant pas un caractère significatif (un salarié à temps partiel) il n'a pas fait l'objet de valorisation. Par conséquent, les comptes de l'entité ne font apparaître aucune provision ou évaluation en ce sens.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : néant.

Contributions volontaires en nature**Bénévolat :**

L'Eglise reconnaît toute l'importance de l'engagement bénévole des femmes et des hommes qui se mobilisent dans le cadre de son activité ; cet engagement gratuit relève de la grâce prêchée par l'Eglise et constitue une offrande. La mise en place des outils de décompte d'heures et l'établissement des bases monétaires de la valorisation du temps des bénévoles contreviennent à la nature profonde de cet engagement.

En conséquence et conformément à l'article 211-4 du règlement ANC 2018-06, aucune valorisation au titre des contributions volontaires en temps des bénévoles n'est effectuée.

Il convient néanmoins de porter à la connaissance du lecteur qu'hormis les postes des salariés dont les rémunérations sont enregistrées dans les comptes de l'association, tous les autres services de l'association culturelle sont exercés grâce à l'action bénévole de ses membres.

Mise à disposition gratuite du lieu de culte :

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite du lieu de culte sis au 260 Chemin du Saut du Lièvre - 30900 Nîmes.

Cette mise à disposition a été valorisée à 3 500 € / mois, soit 42 000 € par an.

Dons manuels

Les dons reçus entre le 1er janvier et le 31 décembre de l'année sont comptabilisés dans les produits de l'exercice et pris en compte pour l'établissement des reçus fiscaux.

Les dons reçus l'année suivante sont considérés comme des produits du nouvel exercice.

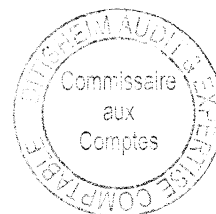
En outre les dirigeants déclarent n'avoir perçu aucun avantage ou ressource en provenance de l'étranger.

Cotisations

L'association n'appelle pas de cotisations pour l'adhésion de ses membres.

Régime fiscal

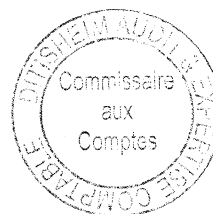
L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.



Variation des fonds propres

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 68 984 | | | | 68 984 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Report à nouveau | 73 757 | 41 283 | | | 115 040 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 41 283 | -41 283 | 56 177 | | 56 177 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Situation nette | 184 023 | | 56 177 | | 240 201 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 184 023 | | 56 177 | | 240 201 |

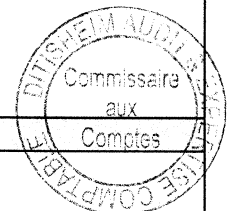
Commentaires : néant



Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Terrains | | 9 750 | |
| Constructions : - Sur sol propre | 65 000 | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | 8 289 | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage | 24 113 | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 8 063 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 97 176 | 18 039 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 97 176 | 18 039 | |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
|--|---------------|------------|--|--|
| | Virement | Cession | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | 9 750 | |
| Constructions : - Sur sol propre | 18 039 | | 46 961 | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencets et aménagt. const. | | | 8 289 | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage | | | 24 113 | |
| - Gales, agencets et aménagt. divers | | | | |
| Matériel : - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | 714 | 7 349 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | 18 039 | 714 | 96 462 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 18 039 | 714 | 96 462 | |

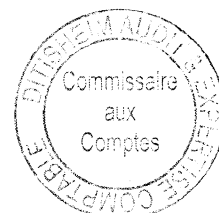


Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 10 833 | 1 565 | 3 006 | 9 392 |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 6 217 | | 6 217 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 24 113 | | | 24 113 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 6 555 | 596 | 714 | 6 436 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 41 501 | 8 378 | 3 721 | 46 158 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 41 501 | 8 378 | 3 721 | 46 158 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Différentiel de durée | Dotations Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Reprises Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--|
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | | | REPRISES NON VENTILÉES | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |



Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 1 657 | 1 657 | |
| Charges constatées d'avance | 100 | 100 | |
| TOTAL | 1 757 | 1 757 | |

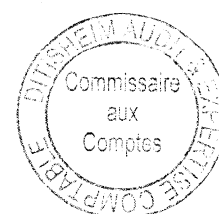
| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 288 | 7 288 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 959 | 959 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 151 | 6 151 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 220 | 220 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 14 618 | 14 618 | | |



Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 102 | 1 530 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 1 471 | 6 078 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 8 573 | 7 608 |

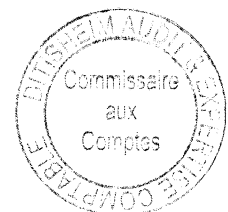
| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 613 | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 945 | |
| TOTAL | 1 558 | |



Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| | TOTAL | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Charges : | - D'exploitation | 100 | 100 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| | TOTAL | 100 | 100 |



Honoraires des commissaires aux comptes

| Type d'honoraires | Montant |
|-------------------------------------|---------|
| Contrôle légal des comptes | 3 000 |
| Conseils et prestations de services | |
| TOTAL | 3 000 |

Commentaires : néant

