

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | 41 130 | 22 023 | 19 107 | 32 817 |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 4 572 | 4 572 | | 471 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (I) | 45 702 | 26 595 | 19 107 | 33 288 |
| 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 | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 170 829 | | 170 829 | 55 317 |
| | Autres créances | 21 145 | | 21 145 | 32 164 |
| ACTIF CIRCULANT | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 134 935 | | 134 935 | 50 |
| | | | | | 230 868 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 8 262 | | 8 262 | 1 807 |
| | TOTAL (II) | 335 170 | | 335 170 | 320 206 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 380 872 | 26 595 | 354 278 | 353 495 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | 240 585 | 215 151 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | (57 883) | 25 434 |
| | Total des fonds propres | 182 702 | 240 585 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | | |
| | Total des fonds associatifs | 182 702 | 240 585 |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 63 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 150 483 | 88 594 |
| | Dettes fiscales et sociales | 21 030 | 24 315 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 171 576 | 112 909 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 354 278 | 353 495 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (57 883,30) | 25 433,85 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 171 576 | 112 909 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 63 | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 72 944 | 74 786 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | 333 512 | 333 585 |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 109 | 2 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 406 565 | 408 373 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 340 776 | 277 378 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 588 | 623 |
| | Rémunération du personnel | 75 603 | 69 169 |
| | Charges sociales | 31 813 | 25 680 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 14 181 | 8 978 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 1 329 | 955 |
| | Total des charges d'exploitation | 464 290 | 382 784 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (57 725) | 25 589 |
| Produits financiers Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 1 | 123 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 1 | 123 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (57 723) | 25 712 |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 160 | 278 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (160) | (278) |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | TOTAL DES PRODUITS | 406 567 | 408 496 |
| | TOTAL DES CHARGES | 464 450 | 383 062 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | (57 883) | 25 434 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 | 12 | 01/01/2022 | 12 | Variations | % |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 31/12/2023 | mois | 31/12/2022 | mois | | |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 19 107 | 5,39 | 33 288 | 9,42 | (14 181) | -42,60 |
| Frais d'établissement | 19 107 | 5,39 | 32 817 | 9,28 | (13 710) | -41,78 |
| FRAIS DE PUBLICITE | 41 130 | 11,61 | 41 130 | 11,64 | | |
| AMORT FRAIS DE PUBLICITE | (22 023) | -6,22 | (8 313) | -2,35 | (13 710) | -164,93 |
| Autres immobilisations corporelles | | | 471 | 0,13 | (471) | -100,00 |
| MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 4 572 | 1,29 | 4 572 | 1,29 | | |
| AMORT. MAT. BUREAU | (4 572) | -1,29 | (4 101) | -1,16 | (471) | -11,49 |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 335 170 | 94,61 | 320 206 | 90,58 | 14 964 | 4,67 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 170 829 | 48,22 | 55 317 | 15,65 | 115 512 | 208,82 |
| Collectif clients débiteurs | 170 829 | 48,22 | 55 317 | 15,65 | 115 512 | 208,82 |
| Autres créances | 21 145 | 5,97 | 32 164 | 9,10 | (11 019) | -34,26 |
| Collectif fournisseurs débiteurs | 1 709 | 0,48 | 3 950 | 1,12 | (2 241) | -56,74 |
| REMUNERATIONS DUES | 2 520 | 0,71 | 320 | 0,09 | 2 200 | 686,68 |
| NDF | 4 052 | 1,14 | 965 | 0,27 | 3 087 | 319,92 |
| PRODUITS A RECEVOIR | 12 864 | 3,63 | 26 929 | 7,62 | (14 065) | -52,23 |
| Valeurs mobilières de placement | | | 50 | 0,01 | (50) | -100,00 |
| Autres valeurs mobilières | | | 50 | 0,01 | (50) | -100,00 |
| Disponibilités | 134 935 | 38,09 | 230 868 | 65,31 | (95 933) | -41,55 |
| BANQUE POPULAIRE - COMPTE COUR | | | 234 | 0,07 | (234) | -100,00 |
| SOCIETE GENERALE | 134 935 | 38,09 | 230 633 | 65,24 | (95 698) | -41,49 |
| Charges constatées d'avance | 8 262 | 2,33 | 1 807 | 0,51 | 6 454 | 357,17 |
| CHARGES CONST ATEES D'AVANCE | 8 262 | 2,33 | 1 807 | 0,51 | 6 454 | 357,17 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 354 278 | 100,00 | 353 495 | 100,00 | 783 | 0,22 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 | 12 | 01/01/2022 | 12 | Variations | % |
|--------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|---------|
| | 31/12/2023 | mois | 31/12/2022 | mois | | |
| TOTAL I- Total des fonds associatifs | 182 702 | 51,57 | 240 585 | 68,06 | (57 883) | -24,06 |
| Total des fonds propres | 182 702 | 51,57 | 240 585 | 68,06 | (57 883) | -24,06 |
| Réserves | 240 585 | 67,91 | 215 151 | 60,86 | 25 434 | 11,82 |
| FONDS PROPRES | 240 585 | 67,91 | 215 151 | 60,86 | 25 434 | 11,82 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (57 883) | -16,34 | 25 434 | 7,19 | (83 317) | -327,58 |
| Total des autres fonds associatifs | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 171 576 | 48,43 | 112 909 | 31,94 | 58 667 | 51,96 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 63 | 0,02 | | | 63 | |
| BANQUE POPULAIRE - COMPTE COUR | 63 | 0,02 | | | 63 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 150 483 | 42,48 | 88 594 | 25,06 | 61 889 | 69,86 |
| Collectif fournisseurs créditeurs | 12 603 | 3,56 | 18 495 | 5,23 | (5 893) | -31,86 |
| FRS, FACTURES A RECEVOIR | 137 880 | 38,92 | 70 098 | 19,83 | 67 782 | 96,70 |
| Dettes fiscales et sociales | 21 030 | 5,94 | 24 315 | 6,88 | (3 286) | -13,51 |
| DETTES PROVISIONNEES SUR C.P. | 8 413 | 2,37 | 7 810 | 2,21 | 603 | 7,72 |
| URSSAF | 2 855 | 0,81 | 7 674 | 2,17 | (4 819) | -62,80 |
| KLESIA RETRAITE | 4 965 | 1,40 | 2 855 | 0,81 | 2 110 | 73,91 |
| MALAKOFF PREVOYANCE | | | 625 | 0,18 | (625) | -100,00 |
| APICIL / GAN | 373 | 0,11 | | | 373 | |
| CS / CP | 3 575 | 1,01 | 3 233 | 0,91 | 342 | 10,58 |
| PAS | 630 | 0,18 | 1 890 | 0,53 | (1 260) | -66,67 |
| ETAT, CHARGES A PAYER | 219 | 0,06 | 228 | 0,06 | (9) | -4,01 |
| Total du passif | 354 278 | 100,00 | 353 495 | 100,00 | 783 | 0,22 |

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|--------------|
| Total des produits d'exploitation | 406 565 | 100,00 | 408 373 | 100,00 | (1 807) | -0,44 |
| Subventions d'exploitation | 72 944 | 17,94 | 74 786 | 18,31 | (1 842) | -2,46 |
| 741200 SUBVENTION PARITARISME | 72 944 | 17,94 | 74 786 | 18,31 | (1 842) | -2,46 |
| Cotisations | 333 512 | 82,03 | 333 585 | 81,69 | (73) | -0,02 |
| 756000 Cotisations | 333 512 | 82,03 | 333 585 | 81,69 | (73) | -0,02 |
| Autres produits de gestion courante | 109 | 0,03 | 2 | | 108 | N/S |
| 758000 PDT S DIVERS | 109 | 0,03 | 2 | | 108 | N/S |
| Total des charges d'exploitation | 464 290 | 114,20 | 382 784 | 93,73 | 81 506 | 21,29 |
| Autres achats et charges externes | 340 776 | 83,82 | 277 378 | 67,92 | 63 397 | 22,86 |
| 604000 PRESTATIONS DE SERVICE | 17 891 | 4,40 | | | 17 891 | |
| 606400 ACHAT FOURNITURES ET MATERIEL | 733 | 0,18 | 4 605 | 1,13 | (3 873) | -84,09 |
| 613100 LOCATIONS SALLES | 2 620 | 0,64 | 20 670 | 5,06 | (18 050) | -87,33 |
| 613200 DOMICILIATION | 2 792 | 0,69 | 2 798 | 0,69 | (6) | -0,21 |
| 613300 LOCATION BOX | 1 671 | 0,41 | 1 513 | 0,37 | 158 | 10,44 |
| 615000 ENTRETIENS ET REPARATIONS | 950 | 0,23 | | | 950 | |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES | 2 073 | 0,51 | 1 699 | 0,42 | 374 | 22,02 |
| 618100 DOCUMENTATION GENERALE | | | (105) | -0,03 | 105 | 100,00 |
| 618300 BUREAUTIQUE | 26 | 0,01 | 31 | 0,01 | (5) | -16,93 |
| 618500 FORMATION | 3 000 | 0,74 | | | 3 000 | |
| 622610 HONORAIRES AVOCAT | 21 234 | 5,22 | 39 145 | 9,59 | (17 911) | -45,75 |
| 622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 2 538 | 0,62 | 2 508 | 0,61 | 30 | 1,20 |
| 622622 HONORAIRES CAC | 3 960 | 0,97 | 3 960 | 0,97 | | |
| 622625 ETUDES ERNST & YOUNG | 132 000 | 32,47 | 55 302 | 13,54 | 76 698 | 138,69 |
| 622670 RAPPORT DE BRANCHE | (5 700) | -1,40 | 5 417 | 1,33 | (11 117) | -205,22 |
| 622690 HONORAIRES AUTRES | 12 864 | 3,16 | 19 536 | 4,78 | (6 672) | -34,15 |
| 623300 SEMINAIRES, CONGRES ETC. | 24 862 | 6,12 | 1 387 | 0,34 | 23 475 | N/S |
| 623800 COMMUNICATION, PUB, PUBLICATION | 43 981 | 10,82 | 49 320 | 12,08 | (5 339) | -10,83 |
| 625600 DEPLACEMENTS, HEBERGEMENT, REP | 7 415 | 1,82 | 4 421 | 1,08 | 2 995 | 67,74 |
| 625700 ASSEMBLEE GENERALE ET CA | 1 601 | 0,39 | | | 1 601 | |
| 626000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN | 539 | 0,13 | 934 | 0,23 | (396) | -42,36 |
| 627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE | 554 | 0,14 | 2 055 | 0,50 | (1 501) | -73,04 |
| 628100 COTISATIONS, CONCOURS DIVERS | 63 173 | 15,54 | 62 183 | 15,23 | 990 | 1,59 |
| Impôts, taxes, versements assimilés | 588 | 0,14 | 623 | 0,15 | (35) | -5,61 |
| 631200 TAXE APPRENTISSAGE | | | 58 | 0,01 | (58) | -100,00 |
| 631800 CF / CP | 3 | | 9 | | (6) | -63,94 |
| 633300 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A | 585 | 0,14 | 556 | 0,14 | 29 | 5,20 |
| Rémunération du personnel | 75 603 | 18,60 | 69 169 | 16,94 | 6 434 | 9,30 |
| 641100 REMUNERATIONS | 75 000 | 18,45 | 67 500 | 16,53 | 7 500 | 11,11 |
| 641200 CP | 603 | 0,15 | 1 669 | 0,41 | (1 066) | -63,89 |
| Charges sociales | 31 813 | 7,82 | 25 680 | 6,29 | 6 133 | 23,88 |
| 645100 URSSAF | 23 239 | 5,72 | 19 812 | 4,85 | 3 426 | 17,29 |
| 645201 PREVOYANCE | 886 | 0,22 | (1 750) | -0,43 | 2 636 | 150,63 |
| 645301 RETRAITE | 7 346 | 1,81 | 6 480 | 1,59 | 867 | 13,38 |
| 645800 CS / CP | 342 | 0,08 | 689 | 0,17 | (347) | -50,36 |
| 648100 FORMATION | | | 450 | 0,11 | (450) | -100,00 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 14 181 | 3,49 | 8 978 | 2,20 | 5 203 | 57,96 |
| 681110 DAP / IMMO INCORPORELLES | 13 710 | 3,37 | 8 313 | 2,04 | 5 397 | 64,93 |
| 681120 DAP / IMMO CORPORELLES | 471 | 0,12 | 665 | 0,16 | (194) | -29,17 |
| Autres charges | 1 329 | 0,33 | 955 | 0,23 | 374 | 39,13 |
| 651000 REDEVANCES | 1 327 | 0,33 | 955 | 0,23 | 372 | 38,95 |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 658000 | CHARGES DIVERSES DE GESTION CO | | 2 | | | 2 | |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (57 725) | -14,20 | 25 589 | 6,27 | (83 314) | -325,58 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 1 | 123 | 0,03 | (122) | -98,98 |
| Intérêts et produits financiers | | | 1 | 123 | 0,03 | (122) | -98,98 |
| 768000 | Autres produits financiers | | 1 | 123 | 0,03 | (122) | -98,98 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (57 723) | -14,20 | 25 712 | 6,30 | (83 435) | -324,50 |
| Charges exceptionnelles | | | 160 | 278 | 0,07 | (118) | -42,50 |
| 671200 | PENALITES ET AMENDES | | 160 | | | 160 | |
| 672000 | CHARGES / EX. ANT. | | | 278 | 0,07 | (278) | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | | (160) | -0,04 | (278) | -0,07 | 118 | 42,50 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 406 567 | 100,00 | 408 496 | 100,03 | (1 929) | -0,47 |
| TOTAL DES CHARGES | | 464 450 | 114,24 | 383 062 | 93,80 | 81 388 | 21,25 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | (57 883) | -14,24 | 25 434 | 6,23 | (83 317) | -327,58 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le texte comptable de référence à respecter pour l'établissement des comptes annuels est le règlement du Comité de la Règlementation Comptable n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales, qui tout en renvoyant au référentiel comptable applicable aux associations, définit certaines règles particulières ainsi qu'un format des comptes.

Ce règlement est issu de l'avis n°2009-07 du Conseil National de la Comptabilité du 3 septembre 2009.

Le bilan de l'exercice présente un total de **354 278 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **406 567 euros** et un total **charges** de **464 450 euros**,dégageant ainsi un **déficit** de **-57 883 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Néant.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions

Les subventions sont comptabilisées au fur et à mesure de leur encaissement, avec possibilité d'anticiper leur montant à recevoir à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

| Etat exprimé en euros | | 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 | 41 130 | | | | | 41 130 |
| | Autres | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 41 130 | | | | | 41 130 |
| CORPORELLES | Terrains | 4 572 | | | | | 4 572 |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 4 572 | | | | | 4 572 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | | 45 702 | | | | | 45 702 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 8 313 | 13 710 | | 22 023 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 313 | 13 710 | | 22 023 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 4 101 | 471 | | 4 572 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 4 101 | 471 | | 4 572 |
| TOTAL | 12 414 | 14 181 | | 26 595 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | 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 Agenct 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

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises { - 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

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | | | | |
|----------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
| | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 170 829 | 170 829 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 6 572 | 6 572 | |
| | 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 | 14 573 | 14 573 | |
| | Charges constatées d'avances | 8 262 | 8 262 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 200 235 | 200 235 | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES | | | | |
|--------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
| | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 63 | 63 | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 150 483 | 150 483 | |
| | Personnel et comptes rattachés | 8 413 | 8 413 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 11 768 | 11 768 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Obligations cautionnées | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 849 | 849 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Autres dettes | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 171 576 | 171 576 | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | |

Produits à recevoir

| | | |
|-------------------------------|--------|------------|
| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 |
| Total des Produits à recevoir | | 12 864 |
| Autres créances | | 12 864 |
| PRODUITS A RECEVOIR | 12 864 | |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
| Total des Charges à payer | | 150 086 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS, FACTURES A RECEVOIR</i> | 137 880 | 137 880 |
| Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.</i> <i>CS / CP</i> <i>ETAT, CHARGES A PAYER</i> | 8 413 3 575 219 | 12 206 |

Charges constatées d'avance

| | | | | |
|-----------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| Etat exprimé en euros | | Période | Montants | 31/12/2023 |
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | | 8 262 |
| Divers | | | 8 262 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | | | | 8 262 |
| | | | | |

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

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

NEANT

| |
|--|
| |
|--|

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 Report à nouveau Résultat de l'exercice | 215 151 25 434 | 25 434 | 25 434 | 240 585 |
| 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 Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 240 585 | 25 434 | 25 434 | 240 585 |

Effectif moyen

| | 31/12/2023 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 1 | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | | |
| | Ouvriers | | |
| | TOTAL | 1 | |

| |
|--|
| |
|--|

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

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

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

NEANT