

PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE

Place de la Gare

62820 LIBERCOURT

Hénin-Beaumont, le 20 mai 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE 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 PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment concernant la valorisation des stocks.

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 du rapport de gestion et 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 le rapport d'activité du Président et 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 PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE 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



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 Hénin-Beaumont, le 20 mai 2024

LA SARL AUDIT LEGALIS,
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représentée par Jean-Marie COUVEZ



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				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	224 891	133 316	91 575	116 224
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 179		2 179	2 179
TOTAL (I)		229 950	136 182	93 769	118 403
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	201 403	1 628	199 775	282 488
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 137		2 137	18 468
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	537 168		537 168	419 943
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 603		11 603	5 735
	TOTAL (II)	752 311	1 628	750 683	726 633
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		982 261	137 810	844 451	845 036
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 179	2 179
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	601 244	534 299
	Excédent ou déficit de l'exercice	37 249	66 944
	Total des fonds propres (situation nette)	638 493	601 244
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	40 642	58 642
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	40 642	58 642
	Total des fonds propres	679 135	659 886
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	22 667	22 667
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	51 279	72 872
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	73 946	95 539
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 853	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 831	18 291
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	51 768	61 901
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	919	9 419
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	91 371	89 611
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	844 451	845 036
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 248,79	66 944,48
	(1) Dont à moins d'un an	86 591	89 611
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	35 480	41 480
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 311	1 213
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	18 265	12 899
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 011 438	832 821
	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	18 021	1 567
	Utilisations des fonds dédiés	89 539	229 467
	Autres produits	379	41
Total des produits d'exploitation		1 177 432	1 119 488
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	229 731	184 483
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 229	30 211
	Salaires et traitements	675 633	637 208
	Charges sociales	89 545	85 361
	Dotation aux amortissements et dépréciations	40 834	39 503
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	67 946	89 539
	Autres charges	19	254
Total des charges d'exploitation		1 148 936	1 066 559
RESULTAT D'EXPLOITATION		28 496	52 929



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		28 496	52 929
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	632	294
	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		632	294
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	262	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		262	
RESULTAT FINANCIER		370	294
RESULTAT COURANT avant impôts		28 866	53 223
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 666	
	Sur opérations en capital	18 000	18 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	26 666	18 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	18 283	4 279
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	18 283	4 279
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 383	13 721
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 204 730	1 137 782
TOTAL DES CHARGES		1 167 481	1 070 837
EXCEDENT ou DEFICIT		37 249	66 944

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement de l'autorité des normes comptables n°2018-06 et ses règlements modificatifs.

Objet social

L'association a pour objet de faciliter l'accès des habitants des communautés d'agglomérations d'Hénin-Carvin, de Lens-Liévin, de Béthune-Bruay, Artois Lys Romane et de la Communauté Urbaine d'Arras et de toutes les personnes intéressées, aux informations et aux services proposés par les membres de l'Association ou par d'autres partenaires. D'une manière générale, elle a pour but de favoriser l'accès aux services publics et d'améliorer la vie quotidienne des populations.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Relais d'information et de médiation
- Accompagnement en cas de difficultés de paiement et dans les situations contentieuses
- Orientation et accompagnement dans les recherches d'emploi et toutes démarches administratives
- Initiation à l'informatique
- Mise à disposition d'un accès internet
- Vente de titres de transport TADAO, timbres et enveloppes

Description des moyens mis en oeuvre

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

Investissements

- Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice : Néant
- Engagés et terminés dans l'exercice : Néant



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture : Néant

Ressources humaines

Effectif au 31/12 :

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CDI	12	12	14
A. RELAI	9	8	9
CDD	3	1	1
CAE	9		
P.E.C.	4	6	3
CNFS	3	3	3

Le montant des charges de personnel s'élève à 765 178 euros.

Autres moyens/dépenses engagées

- Le montant des dépenses à la formation continue s'élève à 22 324 euros.
- Le montant des dépenses de fonctionnement s'élève à 229 731 euros.

Le bilan de l'exercice présente un total de **844 451 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 204 730 euros** et un total **charges de 1 167 481 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 37 249 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Principe et méthodes comptables

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté en 2023 par rapport à l'exercice précédent.

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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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.

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

Non applicable

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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres informations

L'association gère cinq structures fixes, à Lens, Arras, Bruay la Buissière, Libercourt et Béthune, et dispose de deux Bus France Services.

Dans le cadre de la création d'un schéma départemental d'amélioration de l'accessibilité des services au public, l'ensemble des structures de l'association ont obtenu en 2017 le label "Maison de services au public". L'association a désormais le label "France Services". France Services permet de créer un lieu de vie, un site commun qui propose une offre nouvelle de services culturels, sociaux, économiques ou éducatifs.

L'association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature qui s'analysent comme suit :

Les locaux de Bruay-la-Buissière sont mis à disposition par la mairie, cela comprend l'accès aux espaces de vie mutualisés et les charges (électricité, réseau internet, eau et chauffage). Cette contribution est estimée à 10 000 euros.

La SNCF met à disposition de l'association un local à Libercourt moyennant un loyer annuel de 520,58 euros.

L'association dispose d'un PIMMS mobile, un véhicule destiné à aller à la rencontre du public qui a été reçu en don et qui ne figure parmi les immobilisations.

Par ailleurs, l'association a reçu de la part d'EDF une Renault Clio et de la part d'ENEDIS une Renault Twingo, ces 2 véhicules ne sont pas valorisés dans les comptes annuels.

En 2018, l'association a reçu un don de mobilier de la part d'EDF pour l'espace d'accueil de l'éblissement de Béthune et de Lens, ce mobilier n'est pas valorisé dans les comptes annuels.

Monsieur Franck Bomy a pris la direction du PIMMS MEDIATION à compter du 07/09/2023.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

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						
	Autres	2 866					2 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 866					2 866
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	18 354					18 354
	Matériel de transport	168 756		10 054			178 811
	Matériel de bureau, mobilier	23 225		4 502			27 727
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	210 335		14 556			224 891
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			15			15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 179					2 179
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 179		15			2 194
TO TAL		215 379		14 571			229 950



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				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 866			2 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 866			2 866
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 683	608		16 292
	Matériel de transport	58 798	35 516		94 314
	Matériel de bureau, mobilier	19 630	3 081		22 711
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 111	39 206		133 316
TOTAL		96 976	39 206		136 182

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 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 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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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		1 628		1 628
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 628		1 628
TOTAL GENERAL			1 628		1 628

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 628		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 179	2 179	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	201 403	201 403	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 628	1 628	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	509	509	
	Charges constatées d'avances	11 603	11 603	
	TOTAL DES CREANCES	217 321	217 321	
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 853	3 073	4 779	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 831	30 831		
	Personnel et comptes rattachés	23 387	23 387		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 084	25 084		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 297	3 297		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	919	919		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	73 946	73 946		
	TOTAL DES DETTES	165 316	160 537	4 779	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		10 300			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 467			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



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	534 299	66 944		601 244
Résultat de l'exercice	66 944	37 249	66 944	37 249
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	58 642		18 000	40 642
Provisions réglementées				
TOTAL	659 886	104 193	84 944	679 135



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		1 628
Autres créances clients		1 628
FACT.A ETABLIR	1 628	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		37 230
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	<i>19</i>	19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS - FNP</i>	<i>6 314</i>	6 314
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT CH SOC/CONGES</i>	<i>23 387</i> <i>5 346</i> <i>2 163</i>	30 896



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 603	11 603
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 603



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			73 946	73 946
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				73 946