GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Essais Théâtraux

Formation théâtrale

246 Boulevard Raspail
75014 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2023

GMBA SELECO

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Régles et méthodes comptables Associations 1	13
Régles et méthodes comptables Associations 2	14
Régles et méthodes comptables Associations 4	15
Régles et méthodes comptables Associations 5	16
Régles et méthodes comptables Associations 6	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Variation des fonds propres art.431-5	24

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	3 064	3 064		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 456	11 938	518	735
Autres immobilisations corporelles	49 406	45 699	3 707	2 852
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	23 890		23 890	23 890
TOTAL I	**88 816**	**60 701**	**28 115**	**27 477**
Comptes de liaison **II**				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	204 208		204 208	192 770
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				34 911
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	156 889		156 889	130 590
Charges constatées d'avance	2 159		2 159	1 981
TOTAL III	**363 256**		**363 256**	**360 251**
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)	**452 073**	**60 701**	**391 371**	**387 728**

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	67 257	64 930
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	37 351	2 327
Situation nette	**104 608**	**67 257**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**104 608**	**67 257**
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	10 561	9 031
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 887	28 174
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 813	3
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	239 503	283 263
TOTAL V	**286 763**	**320 470**
Écarts de conversion passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**391 371**	**387 728**

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	439 490	411 398
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5	6
TOTAL I	**439 495**	**411 404**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	222 353	206 400
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 094	1 096
Salaires et traitements	126 144	123 310
Charges sociales	50 979	49 733
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 342	1 294
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11	16 581
TOTAL II	**402 924**	**398 415**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**36 571**	**12 989**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	117	15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	433	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	230	
TOTAL III	**780**	**15**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		433
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 243
TOTAL IV		**10 677**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**780**	**-10 662**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**37 351**	**2 327**

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			
TOTAL VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		**440 274**	**411 419**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		**402 924**	**409 091**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**37 351**	**2 327**

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
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				
208100 FILMS ECOLE	3 064	3 064		
280800 AMORT. FILMS ECOLE	-3 064	-3 064		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	518	735	-217	-30
215400 MATERIEL	12 456	12 456		
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-11 938	-11 721	-217	-2
Autres immobilisations corporelles	3 707	2 852	855	30
218110 AAI DIVERS 2eme	37 029	37 029		
218300 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	12 377	10 397	1 980	19
281811 AMORT.AAI DIVERS 2eme	-35 254	-34 177	-1 077	-3
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	-10 445	-10 397	-48	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 890	23 890		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES	23 890	23 890		
TOTAL I	**28 115**	**27 477**	**638**	**2**
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	204 208	192 770	11 438	6
411200 CLIENTS	204 208	192 770	11 438	6
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement		34 911	-34 911	-100
503000 DIVERSES VALEURS		35 344	-35 344	-100
590310 PROV.DEPRECIAT.TITRES		-433	433	-100
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	156 889	130 590	26 299	20
512000 CREDIT LYONNAIS COMPTE COURANT	144 044	113 076	30 968	27

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
512200 CREDIT LYONNAIS CPTE 282994M	1 200	1 192	8	
512420 BORDIER CPTE 33665502		4 785	-4 785	-100
512600 LCL Compte à terme	11 645	11 536	109	
Charges constatées d'avance	2 159	1 981	178	9
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 159	1 981	178	9
TOTAL III	**363 256**	**360 251**	**3 005**	
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**391 371**	**387 728**	**3 643**	

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	67 257	64 930	2 327	4
106300 RESERVE ASSIOCIATIVE	67 257	64 930	2 327	4
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	**37 351**	**2 327**	**35 023**	**1 505**
Situation nette	**104 608**	**67 257**	**37 351**	**56**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	**104 608**	**67 257**	**37 351**	**56**
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	10 561	9 031	1 530	17
401000 FOURNISSEURS	5 104	5 726	-623	-11
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	5 457	3 305	2 152	65
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	32 887	28 174	4 713	17
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	7 087	5 758	1 329	23
431000 URSSAF	13 286	11 753	1 533	13
437100 AUDIENS	4 257	4 056	201	5
437120 PARISTARISME	62		62	-
437200 MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	988	855	133	16

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
437500 OPCO AKTO	681	318	363	114
437600 APDS	111	110	2	
438200 CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	3 646	2 969	677	23
442100 PAS	2 770	2 356	414	18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 813	3	3 810	+1 000
411200 CLIENTS	3 550	3	3 547	+1 000
467107 NOTES DE FRAIS	263		263	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	239 503	283 263	-43 760	-15
487000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	239 503	283 263	-43 760	-15
TOTAL V	**286 763**	**320 470**	**-33 707**	**-11**
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**391 371**	**387 728**	**3 643**	

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	439 490	411 398	28 092	7
706100 COTISATIONS	439 490	411 398	28 092	7
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5	6		-17
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	5	6		-17
TOTAL I	**439 495**	**411 404**	**28 091**	**7**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	222 353	206 400	15 953	8
604000 PRESTATIONS DE SERVICES	744		744	-
606100 EDF GDF	1 426	2 392	-965	-40
606300 PETIT MATERIEL	3 038	1 238	1 800	145
606310 PRODUITS D-ENTRETIEN		757	-757	-100
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 279	1 279	1 000	78
613200 LOCATION ATELIER	62 669	57 188	5 481	10
614000 CHARGES LOCATIVES	15 445	9 443	6 002	64
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 762	230	1 532	666
616000 PRIMES D ASSURANCE	4 073	3 909	163	4
618100 DOCUMENTATION GENERALE	814	375	438	117
621000 PERSONNEL EXTER. A L-ENTR	105 897	110 229	-4 332	-4
622600 REMUN.INTERMEDIA.HONORAIRES	19 644	14 400	5 244	36
623000 ANNONCES INSERTIONS		288	-288	-100
623800 CADEAUX, DONS, POURBOIRES	536	203	333	164
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	585	1 479	-894	-60
625700 RECEPTIONS	2 546	1 173	1 373	117
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMU.	509	1 338	-829	-62
626100 HEBERGEMENT INTERNET	62	53	9	17
627000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	284	386	-101	-26
628100 COTISATIONS	40	40		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 094	1 096	998	91
633000 TAXE D'APPRENTISSAGE	842	830	12	1
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 252	267	986	369

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Salaires et traitements	126 144	123 310	2 834	2
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	123 835	122 045	1 790	1
641200 VARIAT.PROV.CONGES PAYES	1 329	389	940	242
641400 PRIME DE TRANSPORT	980	877	104	12
Charges sociales	50 979	49 733	1 247	3
645000 CHARG.SECU.SOC.ET PREVOYA.	49 778	49 015	763	2
645200 VARIAT.PROV.CH.SOC.SUR C.P	677	180	497	276
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	524	538	-13	-3
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 342	1 294	48	4
681120 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	1 342	1 294	48	4
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11	16 581	-16 570	-100
651100 REDEVANCE B. SALANT		15 000	-15 000	-100
658000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	11	1 581	-1 570	-99
TOTAL II	**402 924**	**398 415**	**4 509**	**1**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**36 571**	**12 989**	**23 582**	**182**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	117	15	102	680
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	117	15	102	680
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	433		433	-
786650 REPR./PROV.DEPR.ELTS FIN.	433		433	-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	230		230	-
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	230		230	-
TOTAL III	**780**	**15**	**765**	**5 193**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		433	-433	-100
686650 DOT.PROV.DEPR.ELEMEN.FINANC		433	-433	-100
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 243	-10 243	-100
667000 CHARG.NETTES/CES.VAL.MOB.		10 243	-10 243	-100
TOTAL IV		**10 677**	**-10 677**	**-100**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**780**	**-10 662**	**11 441**	**-107**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**37 351**	**2 327**	**35 023**	**1 505**
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				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**440 274**	**411 419**	**28 856**	**7**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**402 924**	**409 091**	**-6 168**	**-2**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**37 351**	**2 327**	**35 023**	**1 505**

Annexe

Essais Théâtraux est une association créée en 1976. Elle a pour activité l'enseignement du métier de comédien en mettant en pratique les derniers travaux de Stanislavski. Elle dispose d'un site et d'un effectif moyen de 2 salariés.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total bilan avant affectation de 391 371 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 37 351 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 conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

II. FAITS MARQUANTS

2.1. Faits pertinents affectant les comptes.

Le changement de méthode de calcul des produits constatés d'avance, générant un produit supplémentaire de 23 751 euros.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Installations techniques, matériels et outillages 5 ans
- Agencements et aménagements 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans
- Films 3 ans

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.

3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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

3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2022 : 67 257 €uros
- Résultat Exercice au 31/12/2023 : 37 351 €uros
- Fonds propres au 31/12/2023 : 104 608 €uros

3.4. Provision pour risques et charges

(cf. tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Engagements de départ à la retraite

L'association n'a pas pas constaté de provision en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés. Compte tenu de la spécificités des contrats des salariés, le montant d'une telle provision n'est pas significatif au titre de l'exercice en cours.

.

3.6. Dettes

(cf. tableau joint)

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	3 064		
TOTAL	**3 064**		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	12 456		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	37 029		
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	10 397		1 980
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	**59 882**		**1 980**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 890		
TOTAL	**23 890**		
TOTAL GÉNÉRAL	**86 836**		**1 980**

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 064	
TOTAL			**3 064**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			12 456	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			37 029	
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			12 377	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			**61 862**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 890	
TOTAL			**23 890**	
TOTAL GÉNÉRAL			**88 816**	

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	3 064			3 064
TOTAL	**3 064**			**3 064**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 721	217		11 938
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 177	1 077		35 254
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 397	48		10 445
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**56 295**	**1 342**		**57 637**
TOTAL GÉNÉRAL	**59 359**	**1 342**		**60 701**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - 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 provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	433		433	
TOTAL III	**433**		**433**	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	**433**		**433**	
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières			433	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				

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	23 890		23 890
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	204 208	204 208	
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			
Charges constatées d'avance	2 159	2 159	
TOTAL	**230 257**	**206 367**	**23 890**

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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 561	10 561		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	7 087	7 087		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	23 031	23 031		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 770	2 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 813	3 813		
Produits constatés d'avance	239 503	239 503		
TOTAL	**286 763**	**286 763**		

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	5 457	3 305
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	10 733	8 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**16 190**	**12 032**

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		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

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	239 503	283 263
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**239 503**	**283 263**

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	2 159	1 981
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**2 159**	**1 981**

Variation des fonds propres art.431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	64 930		2 327		67 257
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 327				37 351
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	**67 257**		**2 327**		**104 608**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**67 257**		**2 327**		**104 608**

Commentaires : néant