

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 1 474 595 | | 1 474 595 | 1 474 595 | | |
| | Constructions | 4 357 004 | 1 046 392 | 3 310 611 | 3 479 462 | 168 851 | 4.85 |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | 73 777 | | 73 777 | | 73 777 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 9 000 | | 9 000 | 9 000 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Total I | 5 914 376 | 1 046 392 | 4 867 983 | 4 963 057 | 95 073 | 1.92 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 10 | | 10 | 18 362 | 18 352 | 99.95 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 104 | | 104 | | 104 | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | 2 199 947 | | 2 199 947 | 150 717 | 2 049 230 | NS |
| | Disponibilités | 432 742 | | 432 742 | 1 899 291 | 1 466 549 | 77.22 |
| | Charges constatées d'avance (2) | | | | | | |
| | Total II | 2 632 802 | | 2 632 802 | 2 068 370 | 564 433 | 27.29 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 8 547 178 | 1 046 392 | 7 500 786 | 7 031 426 | 469 359 | 6.68 |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 5 718 000 | 5 718 000 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 1 248 438 | 977 677 | 270 761 | 27.69 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 377 951 | 270 761 | 107 189 | 39.59 |
| | Situation nette (sous total) | 7 344 389 | 6 966 438 | 377 951 | 5.43 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 7 344 389 | 6 966 438 | 377 951 | 5.43 |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds dédiés | 98 506 | 60 049 | 38 457 | 64.04 |
| | Total II | 98 506 | 60 049 | 38 457 | 64.04 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| DETTES (1) | Total III | | | | |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 2 716 | 2 882 | 167 | 5.78 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 2 057 | 2 057 | 100.00 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 55 175 | | 55 175 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| DETTES (1) | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 57 891 | 4 939 | 52 951 | NS |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 7 500 786 | 7 031 426 | 469 359 | 6.68 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

54 766

4 939

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 531 093 | 492 223 | 38 870 | 7.90 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 95 832 | 41 499 | 54 333 | 130.93 |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 289 | 1 081 | 208 | 19.24 |
| Utilisations des fonds dédiés | 57 375 | 5 520 | 51 855 | 939.40 |
| Autres produits | | | | |
| Total I | 685 589 | 540 323 | 145 266 | 26.89 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 5 733 | 5 150 | 584 | 11.33 |
| Aides financières | 57 375 | 25 520 | 31 855 | 124.82 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 19 678 | 17 698 | 1 980 | 11.19 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 184 317 | 180 514 | 3 803 | 2.11 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | 95 832 | 41 499 | 54 333 | 130.93 |
| Autres charges | | | | |
| Total II | 362 936 | 270 381 | 92 555 | 34.23 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 322 653 | 269 942 | 52 711 | 19.53 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 53 188 | 517 | 52 671 | NS |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 53 188 | 517 | 52 671 | NS |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 53 188 | 517 | 52 671 | NS |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 375 841 | 270 459 | 105 382 | 38.96 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | 2 110 | 303 | 1 807 | 596.76 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 2 110 | 303 | 1 807 | 596.76 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | | | | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 2 110 | 303 | 1 807 | 596.76 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 740 887 | 541 143 | 199 744 | 36.91 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 362 936 | 270 381 | 92 555 | 34.23 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 377 951 | 270 761 | 107 189 | 39.59 |



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Euros | % |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 531 093 | 492 223 | 38 870 | 7.90 |
| 70610000 Locations immobilières | 531 093 | 491 923 | 39 170 | 7.96 |
| 70880000 Aut prods d'activités annexes | | 300 | 300 | 100.00 |
| DONS MANUELS | 95 832 | 41 499 | 54 333 | 130.93 |
| 75411000 Dons manuels | 95 832 | 41 499 | 54 333 | 130.93 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 1 289 | 1 081 | 208 | 19.24 |
| 79000000 Transferts de charges | 1 289 | 1 081 | 208 | 19.24 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 57 375 | 5 520 | 51 855 | 939.40 |
| 78950000 Utilisations des fonds dédiés | 57 375 | 5 520 | 51 855 | 939.40 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 685 589 | 540 323 | 145 266 | 26.89 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 5 733 | 5 150 | 584 | 11.33 |
| 61520000 Sur biens immobiliers | 509 | 920 | 411 | 44.70 |
| 61600000 Primes d'assurances | 559 | 504 | 55 | 10.94 |
| 62260000 Honoraires | 3 318 | 2 700 | 618 | 22.89 |
| 62300000 Publicité, publications | | 600 | 600 | 100.00 |
| 62610000 Frais postaux | 933 | 167 | 766 | 458.33 |
| 62700000 Services bancaires | 415 | 259 | 156 | 60.19 |
| AIDES FINANCIERES | 57 375 | 25 520 | 31 855 | 124.82 |
| 65710000 Aides financières octroyées | | 20 000 | 20 000 | 100.00 |
| 65720000 Quoteparts générosi reversés | 57 375 | 5 520 | 51 855 | 939.40 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 19 678 | 17 698 | 1 980 | 11.19 |
| 63512000 Taxes foncières | 19 082 | 17 698 | 1 384 | 7.82 |
| 63580000 Autres droits | 596 | | 596 | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 184 317 | 180 514 | 3 803 | 2.11 |
| 68110000 Dot.amortimmob incorp et corp. | 184 317 | 180 514 | 3 803 | 2.11 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 95 832 | 41 499 | 54 333 | 130.93 |
| 68950000 Engagemt à réaliser s/ dons ma | 95 832 | 41 499 | 54 333 | 130.93 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 362 936 | 270 381 | 92 555 | 34.23 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 322 653 | 269 942 | 52 711 | 19.53 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 53 188 | 517 | 52 671 | NS |
| 76400000 Revenus des VMP | 53 188 | 517 | 52 671 | NS |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 53 188 | 517 | 52 671 | NS |
| RESULTAT FINANCIER | 53 188 | 517 | 52 671 | NS |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 375 841 | 270 459 | 105 382 | 38.96 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 2 110 | 303 | 1 807 | 596.76 |
| 77180000 Autres produits exceptionnels | 2 110 | 303 | 1 807 | 596.76 |



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 500 785.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 685 589.13 Euros et dégageant un excédent de 377 950.79 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Terrains | | | 1 474 595 | 1 474 595 |
| Constructions sur sol propre | | | 2 582 543 | 2 582 543 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 1 774 461 | 1 774 461 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 73 777 | 73 777 |
| TOTAL | | | 5 905 376 | 5 905 376 |
| Autres titres immobilisés | | | 9 000 | 9 000 |
| TOTAL | | | 9 000 | 9 000 |
| TOTAL GENERAL | | | 5 914 376 | 5 914 376 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Constructions sur sol propre | | 355 518 | 73 530 | | 429 048 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 506 557 | 110 787 | | 617 345 |
| TOTAL | | 862 075 | 184 317 | | 1 046 392 |
| TOTAL GENERAL | | 862 075 | 184 317 | | 1 046 392 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol propre | 73 530 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 110 787 | | | | |
| TOTAL | 184 317 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 184 317 | | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 10 | 10 | |
| Débiteurs divers | 104 | 104 | |
| TOTAL | 114 | 114 | |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 716 | 2 716 | | |
| Autres dettes | 55 175 | 55 175 | | |
| TOTAL | 57 891 | 57 891 | | |

Variation des fonds propres

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant Initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C |
|------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Engagements à réaliser MECS | 1 750 | 1 750 | 2 750 | 1 000 | - |
| Engagements Enfants en difficultés | 25 000 | 25 000 | 50 000 | 25 000 | - |
| Engagements RCMA | 2 200 | 2 200 | 4 325 | 2 125 | - |
| Engagements OGEC | - | - | 300 | 300 | - |
| Engagements La Tranche-sur-Mer | 31 099 | 31 099 | | 67 407 | 98 506 |
| TOTAL | 60 049 | 60 049 | 57 375 | 95 832 | 98 506 |

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou bien des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat, sont enregistrés:

- En charges dans le poste "Engagements à réaliser sur ressources affectées", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture.
- En produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 716 |
| Autres dettes | 55 175 |
| Total | 57 891 |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| honoraires CAC | 1 500 |
| honoraires comptabilité | 1 200 |
| frais bancaires | 16 |
| appel à la générosité publique à reverser | 55 175 |
| Total | 57 891 |

