

**Françoise AUTIER**

Expert-comptable diplômée

Commissaire aux Comptes

Expert Judiciaire

**SOCIETE DE RETRAITE**  
**DES CONSEILLERS MUNICIPAUX DE PARIS**  
**ET DES**  
**CONSEILLERS GENERAUX DE LA SEINE**

Association loi 1901

Hôtel de Ville

75196 PARIS RP

\*\*\*\*\*

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2023

\*\*\*\*\*

Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Paris

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

5, Place des Trois Gares - 95800 CERGY-LE-HAUT Tél 01 34 46 09 99 - Fax 01 34 46 10 44

email : cabinetfpa@sfr.fr

TVA intracommunautaire : FR 51 388 358 913 . SIRET 388 358 913 00027 . Code NAF 6920Z

**Françoise AUTIER**

Expert-comptable diplômée

Commissaire aux Comptes

Expert Judiciaire

**SOCIETE DE RETRAITE**  
**DES CONSEILLERS MUNICIPAUX DE PARIS**  
**ET DES**  
**CONSEILLERS GENERAUX DE LA SEINE**

Association loi 1901  
Hôtel de Ville  
75196 PARIS RP

\*\*\*\*\*

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

Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2023

\*\*\*\*\*

**Françoise AUTIER**

Expert-comptable diplômée  
Commissaire aux Comptes  
Expert Judiciaire

**SOCIETE DE RETRAITE**  
**DES CONSEILLERS MUNICIPAUX DE PARIS**  
**ET DES**  
**CONSEILLERS GENERAUX DE LA SEINE**

Association loi 1901  
Hôtel de Ville  
75196 PARIS RP

\*\*\*\*\*

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

Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 8 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOCIETE DE RETRAITE DES CONSEILLERS MUNICIPAUX DE PARIS ET DES CONSEILLERS GENERAUX DE LA SEINE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 la société de retraite à la fin de cet exercice.

Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Paris  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles  
5, Place des Trois Gares - 95800 CERGY-LE-HAUT Tél 01 34 46 09 99 - Fax 01 34 46 10 44  
email : cabinetfpa@sfr.fr  
TVA intracommunautaire : FR 51 388 358 913 . SIRET 388 358 913 00027 . Code NAF 6920Z



## **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 effectué notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Il est **expressément convenu**, et ce depuis l'origine du mandat, qu'il n'entre pas dans notre mission le contrôle du calcul individuel de chaque retraite ou réversion payée, et l'attribution à chaque bénéficiaire du montant qui lui est attribué, étant entendu que ces calculs sont établis par les services spécialisés internes de l'Hôtel de Ville de Paris. Seule la masse globale versée fait l'objet d'un contrôle. En effet, les services concernés de l'Hôtel de Ville bénéficient de procédures de contrôle interne jugées satisfaisantes tant par l'administration municipale, seul pourvoyeur de fonds de la Société de Retraite, que par ses dirigeants, Président et Conseil d'Administration.

## **Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale.**

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprises 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 la société 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 la société 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 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 détecter systématiquement 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 de ces comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L823-10-1 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 société.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Cergy le Haut, le 11 Mars 2024



**Françoise AUTIER**  
**Commissaire aux Comptes**

**Françoise AUTIER**

Expert-comptable diplômée  
Commissaire aux Comptes  
Expert Judiciaire

**SOCIETE DE RETRAITE**  
**DES CONSEILLERS MUNICIPAUX DE PARIS**  
**ET DES**  
**CONSEILLERS GENERAUX DE LA SEINE**

Association loi 1901  
Hôtel de Ville  
75196 PARIS RP

\*\*\*\*\*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice du 1er Janvier 2023 au 31 Décembre 2023**

**Françoise AUTIER**

Expert-comptable diplômée

Commissaire aux Comptes

Expert Judiciaire

**SOCIETE DE RETRAITE**  
**DES CONSEILLERS MUNICIPAUX DE PARIS**  
**ET DES**  
**CONSEILLERS GENERAUX DE LA SEINE**

Association loi 1901  
Hôtel de Ville  
75196 PARIS RP

\*\*\*\*\*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice du 1er Janvier 2023 au 31 Décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons un rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.



Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article 225-38 du code de commerce.

#### CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Cergy le Haut, le 11 Mars 2024.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Françoise AUTIER', with a large, sweeping flourish extending to the right.

**Le Commissaire aux Comptes  
Françoise AUTIER**

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisation incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 824,57		2 824,57	1 212,86
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	58 650,80		58 650,80	175 735,39
<b>Disponibilités</b>	11 980,96		11 980,96	68 023,81
	<b>73 456,33</b>		<b>73 456,33</b>	<b>244 972,06</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 456,33</b>		<b>73 456,33</b>	<b>244 972,06</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN PASSIF

Euros

31/12/2023	31/12/2022
Net	Net

<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé :		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	241 659,15	368 626,03
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 171 136,76	- 126 966,88
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>70 522,39</b>	<b>241 659,15</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 580,00	2 580,00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	353,94	732,91
Produits constatés d'avance (1)		
Interêts courus et frais à payer	-	-
	<b>2 933,94</b>	<b>3 312,91</b>
Ecart de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 456,33</b>	<b>244 972,06</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 933,94	3 312,91
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## COMPTE DE RESULTAT

			Euros	
			31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Vente de marchandise				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
<b>Chiffre d'affaire net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			1 270 000,00	1 350 000,00
Reprise sur provisions et transfert de charges				
Autres produits			1 270 000,00	1 350 000,00
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achat de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières at autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 450 897,61	1 478 484,81
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges			1 450 897,61	1 478 484,81
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			- 180 897,61	- 128 484,81
<b>Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
Produits de placement			9 849,85	1 517,93
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total</b>			<b>9 849,85</b>	<b>1 517,93</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>9 849,85</b>	<b>1 517,93</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>- 171 047,76</b>	<b>- 126 966,88</b>



## COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opération de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charge		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	-	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	89,00	
<b>Total des produits</b>	<b>1 279 849,85</b>	<b>1 351 517,93</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 450 986,61</b>	<b>1 478 484,81</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>- 171 136,76</b>	<b>- 126 966,88</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros				
	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances	2 824,57	1 212,86	1 611,71	132,89
468700 PRODUITS A RECEVOIR			-	
<b>Total créances</b>	<b>2 824,57</b>	<b>1 212,86</b>	<b>1 611,71</b>	<b>132,89</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
508100 Compte sur livret	-	92 330,68	- 92 330,68	- 100,00
508200 Livret A	58 650,80	83 404,71	- 24 753,91	- 29,68
<b>Total</b>	<b>58 650,80</b>	<b>175 735,39</b>	<b>- 117 084,59</b>	<b>-</b>
<b>Disponibilités</b>				
512000 BANQUE SOCIETE GENERALE	9 582,49	66 505,88	- 56 923,39	- 85,59
518700 Intérêts courus à recevoir	2 398,47	1 517,93	880,54	
<b>Total</b>	<b>11 980,96</b>	<b>68 023,81</b>	<b>- 56 042,85</b>	<b>- 82,39</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>73 456,33</b>	<b>244 972,06</b>	<b>- 171 515,73</b>	<b>- 70,01</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 456,33</b>	<b>244 972,06</b>	<b>- 171 515,73</b>	<b>- 70,01</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros				
	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>Report à nouveau</b>				
110000 REPORT A NOUVEAU	241 659,15	368 626,03	- 126 966,88	- 34,44
<b>Total</b>	<b>241 659,15</b>	<b>368 626,03</b>	<b>- 126 966,88</b>	<b>- 34,44</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>- 171 136,76</b>	<b>- 126 966,88</b>	<b>- 44 169,88</b>	<b>34,79</b>
<b>Total capitaux propres</b>	<b>70 522,39</b>	<b>241 659,15</b>	<b>- 171 136,76</b>	<b>- 70,82</b>
<b>DETTES</b>				
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>				
408100 HON CAC/BILAN A PAYER	2 580,00	2 580,00	-	-
<b>Total</b>	<b>2 580,00</b>	<b>2 580,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Débiteurs divers ou créditeurs divers</b>				
<b>Autres charges à Payer</b>				
467600 Arrérages à payer	353,94	732,91	- 378,97	- 51,71
468600 CHARGES A PAYER			-	
<b>Total</b>	<b>353,94</b>	<b>732,91</b>	<b>- 378,97</b>	<b>- 51,71</b>
518600 Intérêts courus et frais à payer circularisation		-	-	
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total dettes</b>	<b>2 933,94</b>	<b>3 312,91</b>	<b>- 378,97</b>	<b>- 11,44</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 456,33</b>	<b>244 972,06</b>	<b>- 171 515,73</b>	<b>- 70,01</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTIONS RECUES	1 270 000,00	1 350 000,00	- 80 000,00	- 5,9
Total	1 270 000,00	1 350 000,00	- 80 000,00	- 5,9
Autres produits				
750000 COTISATIONS CNP RECUES	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Produits d'exploitation	1 270 000,00	1 350 000,00	- 80 000,00	- 5,9
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Autres achats et charges externes				
621000 RETRAITES ET REVERSIONS	1 447 634,70	1 475 249,04	- 27 614,34	- 1,87
621100 RETRAITES - saisies arrêt	-	-	-	-
622600 HONORAIRES CAC	2 580,00	2 580,00	-	-
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	-	-	-	-
627000 FRAIS BANCAIRES	682,91	655,77	27,14	4,14
Autres achats et charges externes				
621000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	-	-	-	-
Total	1 450 897,61	1 478 484,81	- 27 587,20	- 1,87
Charges d'exploitation	1 450 897,61	1 478 484,81	- 27 587,20	- 1,87
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 180 897,61	- 128 484,81	- 52 412,80	40,79
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits de placement				
764000 INTERETS DES LIVRETS CSL ET A	9 849,85	1 517,93	8 331,92	548,90
Total	9 849,85	1 517,93	8 331,92	548,90
Produits nets sur cession de V.M.P.				
767000 PRODUITS/CESSIONS VMP	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Produits financiers	9 849,85	1 517,93	8 331,92	548,90
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts débiteurs			-	-
Charges financières	-	-	-	-
RESULTAT FINANCIER	9 849,85	1 517,93	8 331,92	548,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 171 047,76	- 126 966,88	- 44 080,88	34,72
IMPOTS SUR LES BENEFICES	89,00			
Total des produits	1 279 849,85	1 351 517,93	- 71 668,08	- 5,30
Total des charges	1 450 986,61	1 478 484,81	- 27 587,20	- 1,87
BENEFICE OU PERTE	- 171 136,76	- 126 966,88	- 44 169,88	34,79

## Règles et méthodes comptables

(décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 73 456,33 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -171 136,76 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2023.

Faits caractéristiques de l'exercice : néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : néant.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales de l'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.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

#### 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Créances

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

#### Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent.

#### Contributions non financières

Conformément à la convention annuelle d'objectifs signée avec la ville de Paris, La ville de Paris met gracieusement à disposition de la société de retraite, les locaux et moyens logistiques nécessaires à son fonctionnement et prend en charge les dépenses de personnel correspondantes

Ces dépenses ont été estimées à 1 000 € par an.

Néanmoins, on peut estimer la valorisation des bureaux à 1 000 € par an, du fait de l'occupation précaire, et à temps partiel de ceux-ci.

Une estimation du coût salarial global annuel affecté à la, société de retraite a été établie en annexe à la convention entre l'association et la ville de Paris; elle est de 6 800 € pour l'année 2023.

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 824,57	1 212,86
Intérêts courus à recevoir	2 398,47	1 517,93
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>5 223,04</b>	<b>2 730,79</b>

## CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code du commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Intérêts courus et frais à payer - Frais bancaires circularisation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 580,00	2 580,00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	353,94	732,91
<b>Total</b>	<b>2 933,94</b>	<b>3 312,91</b>