



# XPERTYS

Cabinet d'expertise comptable

**CINA**

44 RUE JACQUES DULUD  
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

# Sommaire

<b>Bilan association</b>	<b>1</b>
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>2</i>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>3</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>4</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>
<b>Annexes Association 24</b>	<b>6</b>

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	109 286	40 768	68 518	71 444	- 2 926
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	4 000		4 000	4 000	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	39 871		39 871	38 684	1 187
<b>TOTAL (I)</b>	<b>153 157</b>	<b>40 768</b>	<b>112 389</b>	<b>114 128</b>	<b>- 1 739</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	249 871		249 871	226 066	23 805
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	5 347		5 347	5 000	347
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	1 179 133		1 179 133	1 182 223	- 3 090
Valeurs mobilières de placement	236 156		236 156	230 996	5 160
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	625 620		625 620	676 397	- 50 777
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 296 127</b>		<b>2 296 127</b>	<b>2 320 682</b>	<b>- 24 555</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 449 284</b>	<b>40 768</b>	<b>2 408 516</b>	<b>2 434 810</b>	<b>- 26 294</b>

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b><i>Fonds associatifs et réserves</i></b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	1 750 481	1 777 916	- 27 435
. Report à nouveau		70 103	- 70 103
. Résultat de l'exercice	-129 604	-97 538	- 32 066
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 620 877</b>	<b>1 750 481</b>	<b>- 129 604</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	600 000	600 000	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	
<b><i>Dettes</i></b>			
Emprunts et dettes assimilées	13 000	13 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	4 339	4 290	49
Autres	170 300	67 039	103 261
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>187 639</b>	<b>84 329</b>	<b>103 310</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 408 516</b>	<b>2 434 810</b>	<b>- 26 294</b>
<b><i>Engagements reçus</i></b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b><i>Engagements donnés</i></b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	278 574		278 574	300 155	- 21 581
					-7,19
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>278 574</b>		<b>278 574</b>	<b>300 155</b>	<b>- 21 581</b>
					-7,19
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			23 000	15 000	8 000
					53,33
Cotisations			22 109	26 679	- 4 570
					-17,13
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			186 588	418 877	- 232 289
					-55,46
Reprise de provisions					
Transfert de charges			18 361	30 221	- 11 860
					-39,24
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>250 058</b>	<b>490 777</b>	<b>- 240 719</b>
					-49,05
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>528 632</b>	<b>790 932</b>	<b>- 262 300</b>
					-33,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
<b>Produits financiers</b>					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			70	70	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			5 160	5 160	N/S
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>5 230</b>	<b>5 230</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>533 862</b>	<b>790 932</b>	<b>- 257 070</b>
					-32,50
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-129 604</b>	<b>-97 538</b>	<b>- 32 066</b>
					32,88
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>663 466</b>	<b>888 470</b>	<b>- 225 004</b>
					-25,32

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	43 731	36 958	6 773	18,33
Services extérieurs	254 620	369 026	- 114 406	-31,00
Autres services extérieurs	19 053	28 216	- 9 163	-32,47
Impôts, taxes et versements assimilés	8 674	33 002	- 24 328	-73,72
Salaires et traitements	249 069	238 556	10 513	4,41
Charges sociales	79 024	77 135	1 889	2,45
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	9 288	2 876	6 412	222,95
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	8	101 719	- 101 711	-99,99
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>663 466</b>	<b>887 489</b>	<b>- 224 023</b>	<b>-25,24</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		246	- 246	-100
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>		<b>246</b>	<b>- 246</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		735	- 735	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		<b>735</b>	<b>- 735</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>663 466</b>	<b>888 470</b>	<b>- 225 004</b>	<b>-25,32</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>663 466</b>	<b>888 470</b>	<b>- 225 004</b>	<b>-25,32</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				



**Annexes Association 24****CINA**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**Préambule**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 408 515,91 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 129 604,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement 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.

**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 20 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 40 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

CINA

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Créances :**

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

**2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

CINA

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	102 924	6 362		109 286
Immobilisations financières	42 684	1 187		43 871
<b>TOTAL</b>	<b>145 608</b>	<b>7 549</b>		<b>153 157</b>

**3.2 - Amortissements :**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	26 133	8 447		34 581
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	5 347	841		6 188
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>31 480</b>	<b>9 288</b>		<b>40 768</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>31 480</b>	<b>9 288</b>		<b>40 768</b>

**3.3 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	249 871
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	76 894
<b>TOTAL</b>	<b>326 765</b>

CINA

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	1 777 916	-27 435		-27 435	1 750 481
Dont générosité du public					
Report à nouveau	70 103	-70 103			
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-97 538	97 538			-129 604
Dont générosité du public					
Situation nette	1 750 481			-27 435	1 620 877
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 750 481			-27 435	1 620 877
TOTAL dont générosité du public					

CINA

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Fonds dédiés**

Pour un organisme non lucratif, les fonds dédiés correspondent à des dépenses non encore réalisées d'un projet défini, ayant bénéficié d'une ressource qui est déjà passée en produits sur l'exercice ; il s'agit donc d'un engagement de l'Association à terminer le projet en question.

Ils sont comptabilisés en Fonds propres au passif du bilan et correspondent aux dons reçus en vue du financement de l'acquisition de l'immeuble Château.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	600 000					600 000	
<b>TOTAL</b>	<b>600 000</b>					<b>600 000</b>	

**4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	13 000	13 000		
Fournisseurs	4 339	4 339		
Dettes fiscales & sociales	69 856	69 856		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	100 444	100 444		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>187 639</b>	<b>187 639</b>		

**4.4 - Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 000
Dettes fiscales & sociales	47 846
Autres dettes	10 695
<b>TOTAL</b>	<b>61 541</b>

**CINA****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**5 - Notes sur le compte de résultat****5.1 - Analyse du chiffre d'affaires et des ressources**

L'Association est habilitée à recevoir des dons en tant qu'organisme d'intérêt général et à délivrer des reçus fiscaux.

Les dons sont comptabilisés à la date de réception et d'encaissement des fonds.