

# **COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**Maison Pour Tous de Meudon**

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

**Bilan au 31/12/2023**

3, rue Richard Wagner  
92360 Meudon-la-Forêt

SIRET : 31413811600012

NAF : 9499Z

## Sommaire

|  |    |
|--|----|
| Dossier - page de garde                | 1  |
| Sommaire                               | 2  |
| Attestation sans observation           | 3  |
| BILAN                                  |    |
| Bilan Actif                            | 4  |
| Bilan Passif                           | 5  |
| COMPTE DE RÉSULTAT                     |    |
| Compte de résultat                     | 6  |
| Compte de résultat (Suite)             | 7  |
| DÉTAIL DES COMPTES                     |    |
| Bilan Actif détaillé                   | 8  |
| Bilan Passif détaillé                  | 10 |
| Compte de résultat détaillé            | 12 |
| ANNEXE                                 |    |
| Règles et méthodes comptables          | 15 |
| Etat des immobilisations               | 17 |
| Etat des amortissements                | 18 |
| Etat des provisions et dépréciations   | 19 |
| Etat des créances et dettes            | 20 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 21 |
| Produits et charges constatés d'avance | 22 |
| Variation des fonds propres art. 431-5 | 23 |



**ATTESTATION****Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **Maison Pour Tous de Meudon** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 96 248 €
- Déficit : 23 706 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à  
Le

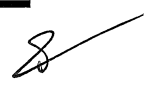
*Martignas sur Jalle*  
*2 Juin 2025*



**Cabinet ADEPT CONSULTING**  
Expertise comptable  
62C Avenue de Verdun - 33127 Martignas-sur-Jalle  
Sarl au capital de 30 000€ - APE 6920Z  
RCS Bordeaux 492 103 965  
Tél. : 05 35 54 66 26

**Bilan Actif**

| Bilan Actif  | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |               |               | Au 31/12/2022  |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.  | Net           | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |               |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |               |                |
| Frais d'établissement  |                             |               |               |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |               |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |               |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |               |               |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |               |               |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |               |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |               |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |               |                |
| Terrains   |                             |               |               |                |
| Constructions  |                             |               |               |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |               |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 26 003                      | 18 513        | 7 490         | 9 498          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |               |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |               |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |               |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |               |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |               |               |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |               |                |
| Prêts  |                             |               |               |                |
| Autres immobilisations financières                           |                             |               |               |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>26 003</b>               | <b>18 513</b> | <b>7 490</b>  | <b>9 498</b>   |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |               |               |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |               |                |
| Stocks et encours  |                             |               |               |                |
| <b>Créances</b>  |                             |               |               |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                             |               |               | 4 226          |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |               | -470           |
| Autres   | 3 067                       |               | 3 067         | 11 894         |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |               |               |                |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |               |                |
| Disponibilités   | 84 119                      |               | 84 119        | 112 712        |
| Charges constatées d'avance                                  | 1 572                       |               | 1 572         | 1 928          |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>88 758</b>               |               | <b>88 758</b> | <b>130 290</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |               |               |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |               |               |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |               |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>114 761</b>              | <b>18 513</b> | <b>96 248</b> | <b>139 788</b> |



## Bilan Passif

| Bilan Passif   | 31/12/2023    | 31/12/2022     |
|--|---------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |               |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |               |                |
| Fonds propres statutaires                              |               |                |
| Fonds propres complémentaires                          |               |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |               |                |
| Fonds propres statutaires                              | 16 509        | 16 509         |
| Fonds propres complémentaires                          |               |                |
| Écarts de réévaluation                                 |               |                |
| <b>Réserves</b>  |               |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |               |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |               |                |
| Autres réserves  |               |                |
| Report à nouveau                                       | 27 420        | 33 922         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -23 706       | -6 502         |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>20 223</b> | <b>43 930</b>  |
| Fonds propres consommables                             |               |                |
| Subventions d'investissement                           |               |                |
| Provisions réglementées                                |               |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>20 223</b> | <b>43 930</b>  |
| Comptes de liaison                                     |               |                |
| <b>II</b>  |               |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |               |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |               |                |
| Fonds dédiés   |               |                |
| <b>TOTAL III</b>                                       |               |                |
| <b>Provisions</b>                                      |               |                |
| Provisions pour risques                                |               |                |
| Provisions pour charges                                | 23 579        | 19 153         |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>23 579</b> | <b>19 153</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |               |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |               | 410            |
| Emprunts et dettes financières diverses                |               |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 5 431         | 24 271         |
| Dettes des legs ou donations                           |               |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 11 127        | 8 990          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |               |                |
| Autres dettes  | 227           |                |
| Instruments de trésorerie                              |               |                |
| Produits constatés d'avance                            | 35 662        | 43 035         |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>52 446</b> | <b>76 706</b>  |
| Écarts de conversion passif                            |               |                |
| <b>VI</b>  |               |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>96 248</b> | <b>139 788</b> |



## Compte de résultat

| Compte de résultat  | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                |                |
| Cotisations   |                |                |
| Ventes de biens et services   |                |                |
| Ventes de biens   | 1 336          | 330            |
| - dont ventes de dons en nature   |                |                |
| Ventes de prestations de services   | 73 127         | 81 906         |
| - dont parrainages  |                |                |
| Produits de tiers financeurs  |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 123 500        | 133 333        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |                |
| Dons manuels  |                |                |
| Mécénats  |                |                |
| Legs, donations et assurances-vie   |                |                |
| Contributions financières   |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 426            | 291            |
| Utilisations des fonds dédiés   |                |                |
| Autres produits   | 25             | 3 054          |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>198 414</b> | <b>218 915</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                |                |
| Achats de marchandises  | 8 644          | 10 332         |
| Variation de stocks   |                |                |
| Autres achats et charges externes   | 73 120         | 83 476         |
| Aides financières   |                |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 1 682          | 1 618          |
| Salaires et traitements   | 102 828        | 99 175         |
| Charges sociales  | 32 027         | 30 701         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 4 668          | 4 611          |
| Dotations aux provisions  | 4 426          | 2 689          |
| Reports en fonds dédiés   |                |                |
| Autres charges  | 325            | 514            |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>227 720</b> | <b>233 115</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>-29 306</b> | <b>-14 200</b> |
| <b>Produits financiers</b>  |                |                |
| Produits financiers de participation  |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 1 372          | 864            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change   |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>1 372</b>   | <b>864</b>     |
| <b>Charges financières</b>  |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées  |                | 10             |
| Différences négatives de change   |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>   |                | <b>10</b>      |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>1 372</b>   | <b>854</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>-27 934</b> | <b>-13 346</b> |



**Compte de résultat (Suite)**

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 10 541         | 7 454          |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>10 541</b>  | <b>7 454</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 6 313          | 610            |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>6 313</b>   | <b>610</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>4 228</b>   | <b>6 844</b>   |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>210 327</b> | <b>227 232</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>234 033</b> | <b>233 734</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>-23 706</b> | <b>-6 502</b>  |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |               |               |
| Dons en nature   | 18 600        | 18 600        |
| Prestations en nature                                  |               |               |
| Bénévolat  | 19 087        | 19 087        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>37 687</b> | <b>37 687</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |               |               |
| Secours en nature                                      |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 18 600        | 18 600        |
| Prestations en nature                                  |               |               |
| Personnel bénévole                                     | 19 087        | 19 087        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>37 687</b> | <b>37 687</b> |



## Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif   | Solde           |                 | Variation        |               |
|---|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
|   | Au              | Au              | Montant          | %             |
|   | 31/12/2023      | 31/12/2022      |                  |               |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                 |                 |                  |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                 |                 |                  |               |
| Frais d'établissement                                   |                 |                 |                  |               |
| Frais de recherche et de développement                  |                 |                 |                  |               |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                 |                 |                  |               |
| Concessions, brevets et droits similaires               |                 |                 |                  |               |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                 |                 |                  |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                 |                 |                  |               |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |                 |                 |                  |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                 |                 |                  |               |
| Terrains  |                 |                 |                  |               |
| Constructions   |                 |                 |                  |               |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                 |                 |                  |               |
| Autres immobilisations corporelles                      | 7 489.80        | 9 498.28        | -2 008.48        | -21.14        |
| 218100 Install. gene. agenc. amenag. div.               | 9 444.22        | 7 334.22        | 2 110.00         | 28.77         |
| 218300 Matériel de bureau et informatique               | 4 585.76        | 4 585.76        |                  |               |
| 218420 Mobilier   | 11 972.86       | 11 422.87       | 549.99           | 4.81          |
| 281810 Amort. aai divers                                | -4 267.03       | -10 474.05      | 6 207.02         | 59.26         |
| 281830 Amortis./mat de bureau                           | -4 295.53       | -3 370.52       | -925.01          | -27.44        |
| 281842 Amort. mobilier                                  | -9 950.48       |                 | -9 950.48        | -             |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                 |                 |                  |               |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |                 |                 |                  |               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                 |                 |                  |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                 |                 |                  |               |
| Participations et créances rattachées                   |                 |                 |                  |               |
| Autres titres immobilisés                               |                 |                 |                  |               |
| Prêts   |                 |                 |                  |               |
| Autres immobilisations financières                      |                 |                 |                  |               |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>7 489.80</b> | <b>9 498.28</b> | <b>-2 008.48</b> | <b>-21.15</b> |
| <b>Comptes de liaison II</b>                            |                 |                 |                  |               |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                 |                 |                  |               |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               |                 |                 |                  |               |
| <b>Créances</b>   |                 |                 |                  |               |
| Créances clients et comptes rattachés                   |                 | 4 225.85        | -4 225.85        | -100.00       |
| 411200 Base Adhérents                                   |                 | 4 225.85        | -4 225.85        | -100.00       |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                 | -470.00         | 470.00           | -100.00       |
| 461100 Crédoiteurs divers                               |                 | -470.00         | 470.00           | -100.00       |
| Autres  | 3 066.73        | 11 894.49       | -8 827.76        | -74.21        |
| 409100 Fournis, avanc. & acompt. sur cdes               |                 | -1 752.00       | 1 752.00         | -100.00       |
| 437310 Humanis Retraite                                 |                 | 778.76          | -778.76          | -100.00       |
| 437311 Humanis retraite N-                              | 2 333.33        |                 | 2 333.33         | -             |
| 438700 Organismes sociaux - Produits a recevoir         | 426.10          |                 | 426.10           | -             |
| 441200 ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR                     |                 | 5 999.94        | -5 999.94        | -100.00       |
| 442300 Indemnités chômage partiel                       |                 | 962.95          | -962.95          | -100.00       |
| 468700 Produits a recevoir                              |                 | 4 959.48        | -4 959.48        | -100.00       |
| 471000 Compte d'attente                                 | 307.30          | 945.36          | -638.06          | -67.51        |
| Valeurs mobilières de placement                         |                 |                 |                  |               |



| Bilan Actif                                       | Solde            |                   | Variation         |               |
|---|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|   | Au               | Au                | Montant           | %             |
|   | 31/12/2023       | 31/12/2022        |                   |               |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                  |                  |                   |                   |               |
| <b>Disponibilités</b>                             | 84 119.21        | 112 711.50        | -28 592.29        | -25.37        |
| 511200 Cheques a encaisser                        |                  | 5 674.90          | -5 674.90         | -100.00       |
| 511600 UP Sport & Loisirs Goasso                  |                  | 126.00            | -126.00           | -100.00       |
| 511700 Paiement Stripe                            |                  | 2 823.25          | -2 823.25         | -100.00       |
| 512300 C e compte courant                         | 6 230.59         | 78 251.24         | -72 020.65        | -92.04        |
| 512500 C e compte livret                          | 77 872.03        | 25 819.52         | 52 052.51         | 201.60        |
| 512600 Banques                                    | 16.59            | 16.59             |                   |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                | 1 572.42         | 1 927.86          | -355.44           | -18.46        |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                | 1 572.42         | 1 927.86          | -355.44           | -18.46        |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>88 758.36</b> | <b>130 289.70</b> | <b>-41 531.34</b> | <b>-31.88</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                  |                   |                   |               |
| Primes de remboursement des obligations V         |                  |                   |                   |               |
| Écarts de conversion actif VI                     |                  |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>96 248.16</b> | <b>139 787.98</b> | <b>-43 539.82</b> | <b>-31.15</b> |

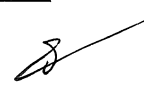


**Bilan Passif détaillé**

| Bilan Passif   | Solde             |                  | Variation         |               |
|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
|  | Au                | Au               | Montant           | %             |
|  | 31/12/2023        | 31/12/2022       |                   |               |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                   |                  |                   |               |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                   |                  |                   |               |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                  |                   |               |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                  |                   |               |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                   |                  |                   |               |
| Fonds propres statutaires                              | 16 509.39         | 16 509.39        |                   |               |
| 103000 Fonds Associatifs avec droit de reprise         | 16 509.39         | 16 509.39        |                   |               |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                  |                   |               |
| Écarts de réévaluation                                 |                   |                  |                   |               |
| <b>Réserves</b>  |                   |                  |                   |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                   |                  |                   |               |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                   |                  |                   |               |
| Autres réserves  |                   |                  |                   |               |
| Report à nouveau                                       | 27 420.15         | 33 922.22        | -6 502.07         | -19.17        |
| 110000 Report à nouveau (solde créditeur)              | 112 580.78        | 112 580.78       |                   |               |
| 119000 Report à nouveau (solde débiteur)               | -85 160.63        | -78 658.56       | -6 502.07         | -8.27         |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>-23 706.37</b> | <b>-6 502.07</b> | <b>-17 204.30</b> | <b>264.60</b> |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>20 223.17</b>  | <b>43 929.54</b> | <b>-23 706.37</b> | <b>-53.96</b> |
| Fonds propres consommables                             |                   |                  |                   |               |
| Subventions d'investissement                           |                   |                  |                   |               |
| Provisions réglementées                                |                   |                  |                   |               |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>20 223.17</b>  | <b>43 929.54</b> | <b>-23 706.37</b> | <b>-53.96</b> |
| Comptes de liaison II                                  |                   |                  |                   |               |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                   |                  |                   |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                   |                  |                   |               |
| Fonds dédiés   |                   |                  |                   |               |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                   |                  |                   |               |
| <b>Provisions</b>                                      |                   |                  |                   |               |
| Provisions pour risques                                |                   |                  |                   |               |
| Provisions pour charges                                | 23 578.81         | 19 152.81        | 4 426.00          | 23.11         |
| 153000 Provision pour départ à la retraite             | 23 578.81         | 19 152.81        | 4 426.00          | 23.11         |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>23 578.81</b>  | <b>19 152.81</b> | <b>4 426.00</b>   | <b>23.11</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                   |                  |                   |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                   |                  |                   |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                   | 410.00           | -410.00           | -100.00       |
| 511120 CAF Base adh                                    |                   | 390.00           | -390.00           | -100.00       |
| 511150 Pass + 92                                       |                   | 20.00            | -20.00            | -100.00       |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                   |                  |                   |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 5 430.74          | 24 270.64        | -18 839.90        | -77.62        |
| 401100 Fournisseurs divers                             | 1 480.74          | 13 825.23        | -12 344.49        | -89.29        |
| 408000 Fournis, factures non parvenues                 | 3 950.00          | 10 445.41        | -6 495.41         | -62.18        |
| Dettes des legs ou donations                           |                   |                  |                   |               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 11 126.78         | 8 989.99         | 2 136.79          | 23.77         |



| Bilan Passif                                      | Solde            |                   | Variation         |               |
|---|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|   | Au               | Au                | Montant           | %             |
|   | 31/12/2023       | 31/12/2022        |                   |               |
| 428000 Pers. charg. a pay. & prod. a rec.         | 91.80            | 45.64             | 46.16             | 100.00        |
| 428200 Dettes provisio. pour congés payés         | 3 408.00         | 2 523.00          | 885.00            | 35.08         |
| 431000 Urssaf                                     | 3 203.00         | 1 480.00          | 1 723.00          | 116.42        |
| 437000 Autres organismes sociaux (CPAM)           |                  | 1 978.76          | -1 978.76         | -100.00       |
| 437310 Humanis Retraite                           | 920.32           |                   | 920.32            | -             |
| 437315 Humanis Prévoyance                         | 305.66           | 278.36            | 27.30             | 10.07         |
| 438200 Charges sociales sur congés payés          | 1 334.00         | 942.00            | 392.00            | 41.61         |
| 442100 Prélèv. DGFIP                              | 182.00           | 124.23            | 57.77             | 46.77         |
| 447330 Uniformation                               | 1 682.00         | 1 618.00          | 64.00             | 3.96          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                  |                   |                   |               |
| Autres dettes                                     | 227.00           |                   | 227.00            | -             |
| 419100 Remb Adhérents                             | 227.00           |                   | 227.00            | -             |
| Instruments de trésorerie                         |                  |                   |                   |               |
| Produits constatés d'avance                       | 35 661.66        | 43 035.00         | -7 373.34         | -17.13        |
| 487000 Produits constatés d'avance                | 35 661.66        | 43 035.00         | -7 373.34         | -17.13        |
| <b>TOTAL V</b>                                    | <b>52 446.18</b> | <b>76 705.63</b>  | <b>-24 259.45</b> | <b>-31.63</b> |
| Écarts de conversion passif VI                    |                  |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>96 248.16</b> | <b>139 787.98</b> | <b>-43 539.82</b> | <b>-31.15</b> |



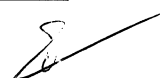
## Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat  | Solde             |                   | Variation         |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|   | 31/12/2023        | 31/12/2022        | Montant           | %            |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                   |                   |                   |              |
| Cotisations   |                   |                   |                   |              |
| Ventes de biens   | 1 335.59          | 329.80            | 1 005.79          | 304.85       |
| 707100 Ventes de marchandises   | 1 335.59          | 259.80            | 1 075.79          | 413.85       |
| 709000 Rabais remises rist. accord. a ets                                       |                   | 70.00             | -70.00            | -100.00      |
| - dont ventes de dons en nature   |                   |                   |                   |              |
| Ventes de prestations de services   | 73 127.37         | 81 906.37         | -8 779.00         | -10.72       |
| 706000 Prestations de services  |                   | 381.65            | -381.65           | -100.00      |
| 708000 Produits des activités ateliers  | 71 802.12         | 70 362.85         | 1 439.27          | 2.05         |
| 708200 Produits des animations  | 1 325.25          | 1 007.45          | 317.80            | 31.58        |
| 708800 Autres produits activités annexes  |                   | 10 154.42         | -10 154.42        | -100.00      |
| - dont parrainages  |                   |                   |                   |              |
| Produits de tiers financeurs  |                   |                   |                   |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 123 500.00        | 133 333.30        | -9 833.30         | -7.37        |
| 742100 ASP  |                   | 3 333.30          | -3 333.30         | -100.00      |
| 744000 Subv. ville de meudon  | 123 500.00        | 130 000.00        | -6 500.00         | -5.00        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                   |                   |                   |              |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                   |                   |                   |              |
| Dons manuels  |                   |                   |                   |              |
| Mécénats  |                   |                   |                   |              |
| Legs, donations et assurances-vie   |                   |                   |                   |              |
| Contributions financières   |                   |                   |                   |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 426.10            | 290.88            | 135.22            | 46.39        |
| 791000 Transferts de charges d'exploitation                                     | 426.10            | 290.88            | 135.22            | 46.39        |
| Utilisations des fonds dédiés   |                   |                   |                   |              |
| Autres produits   | 25.20             | 3 054.17          | -3 028.97         | -99.18       |
| 757000 Adhésions  |                   | 3 024.00          | -3 024.00         | -100.00      |
| 758710 Différence de règlement  | 25.20             | 30.17             | -4.97             | -16.67       |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>198 414.26</b> | <b>218 914.52</b> | <b>-20 500.26</b> | <b>-9.36</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                   |                   |                   |              |
| Achats de marchandises  | 8 643.97          | 10 331.50         | -1 687.53         | -16.34       |
| 607000 Achats alimentation & boissons   | 5 930.42          | 5 447.14          | 483.28            | 8.87         |
| 608000 Achats (animations ateliers)   | 2 713.55          | 4 884.36          | -2 170.81         | -44.43       |
| Variation de stocks   |                   |                   |                   |              |
| Autres achats et charges externes   | 73 120.26         | 83 476.36         | -10 356.10        | -12.41       |
| 605000 Achats matériel équipem. travaux   | 1 462.60          |                   | 1 462.60          | -            |
| 606100 Fourn. eau, gaz & électricité (EDF)                                      | 1 038.88          | 650.12            | 388.76            | 59.85        |
| 606140 Carburant  |                   | 398.73            | -398.73           | -100.00      |
| 606300 Fournit. entretien & petit équip.  | 732.63            | 789.78            | -57.15            | -7.22        |
| 606400 Fournitures administratives  | 427.80            | 275.16            | 152.64            | 55.64        |
| 606800 Achats matériels - Utilisation Générale                                  | 889.71            | 5 032.57          | -4 142.86         | -82.32       |
| 611000 Prestations animations   | 17 869.32         | 24 618.41         | -6 749.09         | -27.41       |
| 611100 Prestation GPFA  | 5 439.07          | 6 167.90          | -728.83           | -11.82       |
| 613000 Locations  | 1 600.00          | 4 100.65          | -2 500.65         | -60.99       |
| 613200 Loyer Vignaud / Pépinière  | 12 627.81         | 8 447.88          | 4 179.93          | 49.48        |
| 613400 Location photocopieuse   | 8 257.25          | 2 170.31          | 6 086.94          | 280.51       |
| 613500 Locations véhicules  | 200.00            | 1 055.00          | -855.00           | -81.04       |
| 615000 Entretien et réparations   | 1 820.53          | 1 076.34          | 744.19            | 69.24        |
| 615600 Maintenance informatique   | 984.45            | 540.99            | 443.46            | 81.89        |



| Compte de résultat   | Solde             |                   | Variation         |               |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|  | 31/12/2023        | 31/12/2022        | Montant           | %             |
| 616000 Primes d'assurance  | 2 510.57          | 2 405.13          | 105.44            | 4.41          |
| 622600 Honoraires  | 7 966.67          | 12 484.30         | -4 517.63         | -36.18        |
| 623000 publicité communication   | 3 611.79          | 5 348.04          | -1 736.25         | -32.46        |
| 623100 Plateformes internet  | 210.60            | 1 055.00          | -844.40           | -80.00        |
| 624100 Transports sur achats   | 71.60             |                   | 71.60             | -             |
| 625100 Indemnités kilométrique   |                   | 51.47             | -51.47            | -100.00       |
| 625700 Receptions-missions   | 264.10            | 1 602.10          | -1 338.00         | -83.52        |
| 625710 FRAIS DE MISSIONS SALARIES  | 35.80             |                   | 35.80             | -             |
| 626000 Affranchissements   | 48.62             | 163.93            | -115.31           | -70.12        |
| 626200 ABONNEMENTS WEB   |                   | 69.90             | -69.90            | -100.00       |
| 626500 Téléphone / Internet  | 4 118.10          | 3 910.81          | 207.29            | 5.29          |
| 627000 Frais bancaires   | 605.36            | 623.66            | -18.30            | -3.04         |
| 627200 Commissions & frais sur emprunts                                  |                   | 218.18            | -218.18           | -100.00       |
| 628100 Cotisations divers  | 327.00            | 220.00            | 107.00            | 48.64         |
| Aides financières  |                   |                   |                   |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 1 682.00          | 1 618.00          | 64.00             | 3.96          |
| 633300 Part. employ. a form. prof. cont.                                 | 1 682.00          | 1 618.00          | 64.00             | 3.96          |
| Salaires et traitements  | 102 828.05        | 99 174.71         | 3 653.34          | 3.68          |
| 641000 Rémunération du personnel   | 101 943.05        | 99 646.88         | 2 296.17          | 2.30          |
| 641200 Conges payes  | 885.00            | -608.00           | 1 493.00          | -245.56       |
| 641400 Indemnités et avantages divers                                    |                   | 135.83            | -135.83           | -100.00       |
| Charges sociales   | 32 026.76         | 30 700.75         | 1 326.01          | 4.32          |
| 645100 Cotisations urssaf  | 21 146.64         | 19 462.41         | 1 684.23          | 8.66          |
| 645310 Caisse de retraite  | 5 966.78          | 5 580.50          | 386.28            | 6.92          |
| 645315 Caisse de prevoyance  | 581.00            | 562.83            | 18.17             | 3.20          |
| 645800 Cotisations GUSO  | 607.22            |                   | 607.22            | -             |
| 645850 Charges sociales s/cp   | 392.00            | -306.00           | 698.00            | -228.10       |
| 647420 Mutuelle  |                   | 97.25             | -97.25            | -100.00       |
| 647500 médecine du travail   | 3 333.12          | 3 203.76          | 129.36            | 4.03          |
| 648100 Formations divers   |                   | 2 100.00          | -2 100.00         | -100.00       |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                            | 4 668.47          | 4 610.87          | 57.60             | 1.24          |
| 681120 Dot.amort.immo.corporell.   | 4 668.47          | 4 610.87          | 57.60             | 1.24          |
| Dotations aux provisions   | 4 426.00          | 2 689.00          | 1 737.00          | 64.60         |
| 681500 Dotat. aux prov. risq. & charg. ex                                | 4 426.00          | 2 689.00          | 1 737.00          | 64.60         |
| Reports en fonds dédiés  |                   |                   |                   |               |
| Autres charges   | 324.70            | 513.55            | -188.85           | -36.77        |
| 651600 Droits d'auteur et de reproduct.                                  | 309.67            | 248.62            | 61.05             | 24.50         |
| 658000 Charges diverses de gestion courante                              |                   | 260.01            | -260.01           | -100.00       |
| 658700 Différence de règlement   | 15.03             | 4.92              | 10.11             | 200.00        |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>227 720.21</b> | <b>233 114.74</b> | <b>-5 394.53</b>  | <b>-2.31</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  | <b>-29 305.95</b> | <b>-14 200.22</b> | <b>-15 105.73</b> | <b>106.38</b> |
| <b>Produits financiers</b>   |                   |                   |                   |               |
| Produits financiers de participation                                     |                   |                   |                   |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                   |                   |                   |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 1 372.03          | 864.12            | 507.91            | 58.80         |
| 768000 Autres prod. financiers   |                   | 335.10            | -335.10           | -100.00       |
| 768100 Autres prod. financiers   | 1 372.03          | 529.02            | 843.01            | 159.36        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                   |                   |                   |               |
| Différences positives de change  |                   |                   |                   |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>1 372.03</b>   | <b>864.12</b>     | <b>507.91</b>     | <b>58.78</b>  |
| <b>Charges financières</b>   |                   |                   |                   |               |

| Compte de résultat  | Solde             |                   | Variation         |                |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|   | 31/12/2023        | 31/12/2022        | Montant           | %              |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                   |                   |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées  |                   | 9.82              | -9.82             | -100.00        |
| 661600 Intérêts bancaires   |                   | 9.82              | -9.82             | -100.00        |
| Différences négatives de change   |                   |                   |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement          |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL IV</b>   |                   | <b>9.82</b>       | <b>-9.82</b>      | <b>-100.00</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                    | <b>1 372.03</b>   | <b>854.30</b>     | <b>517.73</b>     | <b>60.60</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS<br/>(I - II + III - IV)</b>            | <b>-27 933.92</b> | <b>-13 345.92</b> | <b>-14 588.00</b> | <b>109.31</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                   |                   |                   |                |
| Sur opérations de gestion   | 10 540.75         | 7 453.64          | 3 087.11          | 41.41          |
| 772000 Produits sur exercices antérieurs                                | 10 540.75         | 7 453.64          | 3 087.11          | 41.41          |
| Sur opérations en capital   |                   |                   |                   |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges         |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>10 540.75</b>  | <b>7 453.64</b>   | <b>3 087.11</b>   | <b>41.42</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |                   |                   |                   |                |
| Sur opérations de gestion   | 6 313.20          | 609.79            | 5 703.41          | 934.92         |
| 671200 Pénalités et amendes fiscales ou pénales                         |                   | 388.84            | -388.84           | -100.00        |
| 671400 Pertes exceptionnelles   | 994.40            |                   | 994.40            | -              |
| 672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS                                 | 5 318.80          | 220.95            | 5 097.85          | +1 000.00      |
| Sur opérations en capital   |                   |                   |                   |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions               |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>6 313.20</b>   | <b>609.79</b>     | <b>5 703.41</b>   | <b>935.31</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                   | <b>4 227.55</b>   | <b>6 843.85</b>   | <b>-2 616.30</b>  | <b>-38.23</b>  |
| Participation des salariés VII  |                   |                   |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices VIII   |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                 | <b>210 327.04</b> | <b>227 232.28</b> | <b>-16 905.24</b> | <b>-7.44</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                    | <b>234 033.41</b> | <b>233 734.35</b> | <b>299.06</b>     | <b>0.13</b>    |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT<br/>(Total des produits - Total des charges)</b> | <b>-23 706.37</b> | <b>-6 502.07</b>  | <b>-17 204.30</b> | <b>264.60</b>  |



## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 96 248 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -23 706 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 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.

### L'association

La Maison Pour Tous de Meudon a été créée en 1966. La MJC-Maison pour tous est une association d'éducation populaire Loi 1901 dont les actions s'articulent autour de deux axes principaux : la pratique d'activités et l'animation locale.

### Faits caractéristiques

NEANT

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

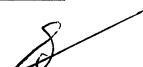
- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

- Installations, Agencements et aménagements 3 à 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 2 à 3 ans,
- Matériels activités 1 à 5 ans,

### Créances



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

### **Engagements de départ à la retraite**

Dans le cadre de la convention de l'animation, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un quart de mois par année de présence les dix premières années et un tiers au delà.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge. Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (Pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

Au 31/12/2023, la provision pour retraite s'établit à **23 578.81 euros**.

Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite :

| <b>Tranche d'âge</b> | <b>%</b> |
|----------------------|----------|
| De 20 à 30 ans       | 10 %     |
| De 30 à 40 ans       | 20 %     |
| De 40 à 50 ans       | 50 %     |
| De + 50 ans          | 100 %    |

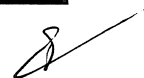
### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1 650 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,07 €/heure (SMIC) plus 4,5 % de charges patronales, soit un total de 19 087 €.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite pour l'occupation des locaux du 2 rue de la pépinière à Meudon la forêt pour un montant estimé de loyer, charges comprises, à 1 550 € par mois, soit 18 600 € en 2023.

### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.



## Etat des immobilisations

| CADRE A   | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|   |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement               |                                     |                               |                                    |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>  |                                     |                               |                                    |
| Terrains  |                                     |                               |                                    |
| Constructions :   |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol propre  |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                     |                               |                                    |
| Installations :   |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  |                                     |                               |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                     |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers         | 7 334                               |                               | 2 110                              |
| Matériel :  |                                     |                               |                                    |
| - De transport  |                                     |                               |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 16 009                              |                               | 550                                |
| Emballages récupérables et divers                       |                                     |                               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                     |                               |                                    |
| Avances et acomptes                                     |                                     |                               |                                    |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>23 343</b>                       |                               | <b>2 660</b>                       |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                     |                               |                                    |
| Autres :  |                                     |                               |                                    |
| - Participations  |                                     |                               |                                    |
| - Titres immobilisés                                    |                                     |                               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières             |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>  |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>23 343</b>                       |                               | <b>2 660</b>                       |

| CADRE B  | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
|  | Virement    | Cession |  | Val. d'origine des immo.<br>en fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement          |             |         |  |  |
| Donations temporaires d'usufruit                   |             |         |  |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles      |             |         |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         |  |  |
| Terrains   |             |         |  |  |
| Constructions :                                    |             |         |  |  |
| - Sur sol propre                                   |             |         |  |  |
| - Sur sol d'autrui                                 |             |         |  |  |
| Installations :                                    |             |         |  |  |
| - Gales, agencés et aménagt. const.                |             |         |  |  |
| - Techniques, matériel et outillage                |             |         |  |  |
| - Gales, agencés et aménagt. divers                |             |         | 9 444  |  |
| Matériel :   |             |         |  |  |
| - De transport                                     |             |         |  |  |
| - De bureau et informatique, mobilier              |             |         | 16 559   |  |
| Emballages récupérables et divers                  |             |         |  |  |
| Immobilisations corporelles en cours               |             |         |  |  |
| Avances et acomptes                                |             |         |  |  |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés |             |         |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         | <b>26 003</b>                                  |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence    |             |         |  |  |
| Autres :   |             |         |  |  |
| - Participations                                   |             |         |  |  |
| - Titres immobilisés                               |             |         |  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières        |             |         |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         |  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                               |             |         | <b>26 003</b>                                  |  |



## 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                          |                                |               |              |                           |
| <b>TOTAL</b>   |                                |               |              |                           |
| Terrains   |                                |               |              |                           |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui              |                                |               |              |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |               |              |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |               |              |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 10 474                         | 1 685         | 7 892        | 4 267                     |
| Matériel de transport  |                                |               |              |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 3 371                          | 10 875        |              | 14 246                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |               |              |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13 845</b>                  | <b>12 560</b> | <b>7 892</b> | <b>18 513</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>13 845</b>                  | <b>12 560</b> | <b>7 892</b> | <b>18 513</b>             |

| 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.  |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |  |
| Terrains   |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |  |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- 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  |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |  |
| Frais d'acq. de titres de particip.  |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                               |                            |                       |                                  |                            |  |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>   |                       | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                            |                       | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                            |  |

| 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 |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |   |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |   |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                    |                                |   |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |   |   |                                |
| - Litiges   |                                |   |   |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |   |   |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |   |   |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |   |   |                                |
| - Pertes de change                                |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       | 19 153                         | 4 426                                   |   | 23 579                         |
| - Impôts  |                                |   |   |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |   |   |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |   |   |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL II</b>                                   | <b>19 153</b>                  | <b>4 426</b>                            |   | <b>23 579</b>                  |

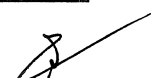
| Nature des dépréciations                              | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                  |                                |   |   |                                |
| - Incorporelles                                       |                                |   |   |                                |
| - Corporelles   |                                |   |   |                                |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations |                                |   |   |                                |
| - Titres mis en équivalence                           |                                |   |   |                                |
| - Titres de participation                             |                                |   |   |                                |
| - Financières   |                                |   |   |                                |
| Sur stocks et en cours                                |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients                                   |                                |   |   |                                |
| Sur créances reçues par legs ou donations             |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                   |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL III</b>                                      |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                   | <b>19 153</b>                  | <b>4 426</b>                            |   | <b>23 579</b>                  |
| - D'exploitation                                      |                                | 4 426                                   |   |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières            |                                |   |   |                                |
| - 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 |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |              |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |              |                          |                         |
| Prêts  |              |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       |              |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |              |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |              |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    |              |                          |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |              |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |              |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 2 759        | 2 759                    |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |              |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |              |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |              |                          |                         |
| Divers   |              |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |              |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 307          | 307                      |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 1 572        | 1 572                    |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4 639</b> | <b>4 639</b>             |                         |

| 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 :<br>- A 1 an max. à l'origine<br>- A plus d'1 an à l'origine |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses  |               |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés  | 5 431         | 5 431                         |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations   |               |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés   | 3 500         | 3 500                         |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | 5 763         | 5 763                         |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices   |               |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée   |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés  | 1 864         | 1 864                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |               |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées   |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes  | 227           | 227                           |                         |                           |
| Produits constatés d'avance  | 35 662        | 35 662                        |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>52 446</b> | <b>52 446</b>                 |                         |                           |



## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 3 950            | 10 445           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 4 834            | 3 511            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8 784</b>     | <b>13 956</b>    |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2023       | 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                           |                  | -470             |
| Autres créances   | 426              | 4 959            |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>426</b>       | <b>4 489</b>     |



**Produits et charges constatés d'avance**

| <b>Produits constatés d'avance</b> |                  | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    |                  | <b>31/12/2023</b>       | <b>31/12/2022</b>       |
| Produits :                         | - D'exploitation | 35 662                  | 43 035                  |
|                                    | - Financiers     |                         |                         |
|                                    | - Exceptionnels  |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       |                  | <b>35 662</b>           | <b>43 035</b>           |

| <b>Charges constatées d'avance</b> |                   | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    |                   | <b>31/12/2023</b>       | <b>31/12/2022</b>       |
| Charges :                          | - D'exploitation  | 1 572                   | 1 928                   |
|                                    | - Financières     |                         |                         |
|                                    | - Exceptionnelles |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       |                   | <b>1 572</b>            | <b>1 928</b>            |

**Variation des fonds propres art. 431-5**

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| 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 | 16 509                      |                         |               |                              | 16 509                    |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                    | 33 922                      | -6 502                  |               |                              | 27 420                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -6 502                      | 6 502                   |               | -23 706                      | -23 706                   |
| <b>Situation nette</b>              | <b>43 930</b>               |                         |               | <b>-23 706</b>               | <b>20 223</b>             |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>43 930</b>               |                         |               | <b>-23 706</b>               | <b>20 223</b>             |

Commentaires : néant

