

Jean-Fabien FAUDEMÉR
Christophe DEVEDEAU- HESNARD
Yohann CHANTELOUP
Experts-comptables
Commissaires aux comptes



7, rue Ferdinand Buisson
14280 SAINT CONTEST

Adresse postale :
BP 90010 - 14651 CARPIQUET CEDEX

Association FABIXIS
10 RUE ALFRED KASTLER

14000 CAEN

COMPTES ANNUELS

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

Téléphone : 02 31 15 35 50
Email : cfg@cfg.biz
Internet : www.cfg.biz

CFG Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'ordre de Rouen
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Caen
SARL au capital de 200.000 €
iret 324 958 073 00060 RCS Caen Code APE 6920
TVA intracommunautaire FR 78324958073

Association FABIXIS
10 RUE ALFRED KASTLER

14000 CAEN

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

<i>ATTESTATION DES COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>3</i>
<i>IMMOBILISATIONS</i>	<i>16</i>
<i>DÉTAIL DES COMPTES</i>	<i>23</i>
<i>IMPRIMÉS FISCAUX</i>	<i>29</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FABIXIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 502 257 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : -33 337 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint Contest

Le 27/05/2024

Signature

CHRISTOPHE DEVEDEAU-HESNARD

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 323		6 323	6 323
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				435 989
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	80 000		80 000	96 482
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	86 323		86 323	538 794
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				500 000
	DISPONIBILITES	1 415 581		1 415 581	500 452
	Charges constatées d'avance	352		352	333
	TOTAL (II)	1 415 934		1 415 934	1 000 786
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 502 257		1 502 257	1 539 580
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				80 000	96 482
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(424 691)	(328 371)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(33 337)	(96 320)
	Total des fonds propres (situation nette)	(458 028)	(424 691)
	Fonds propres consommables	1 935 989	1 935 989
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 935 989	1 935 989
	Total des fonds propres	1 477 961	1 511 298
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 988	18 408
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 308	9 874
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	24 296	28 282
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 502 257	1 539 580
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(33 337,25)	(96 319,96)
(1) Dont à moins d'un an		24 296	28 282
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	61 443	115 629
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		61 443	115 629
RESULTAT D'EXPLOITATION		(61 443)	(115 629)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(61 443)	(115 629)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		28 444
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	98	442
	Autres intérêts et produits assimilés	22 543	426
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		69 000
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		22 641	98 312
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	112	69 129
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		112	69 129
RESULTAT FINANCIER		22 529	29 183
RESULTAT COURANT avant impôts		(38 914)	(86 446)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	447 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		447 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	435 989	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		435 989	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 011	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		5 434	9 874
TOTAL DES PRODUITS		469 641	98 312
TOTAL DES CHARGES		502 978	194 632
EXCEDENT ou DEFICIT		(33 337)	(96 320)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 900	
TOTAL		9 900	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 502 257** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **469 641** euros
 - un total charges de **502 978** euros
 - dégage un résultat de **-33 337** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant du **fonds de dotation FABIXIS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Objet social du fonds de dotation

Le fonds de dotation a pour but d'accompagner, de soutenir et d'aider les entreprises de la métallurgie de l'Orne et du Calvados dans leur politique d'innovation, de recherche de compétences, de création d'emplois, de diffusion de leurs métiers et de leur savoir-faire.

Nature et périmètre des activités réalisées et description des moyens mis en oeuvre

Pour accomplir sa mission et mettre en oeuvre son projet, le fonds privilégie les modes d'actions suivants :

- Financement d'études, de recherches spécifiques concernant les besoins des industries dans le domaine de l'emploi, de la formation et de l'innovation ;
- Aides ou dons à des associations de formations dédiées aux PME/PMI de l'Orne et du Calvados, et à des Syndicats professionnels dont l'objet social autorise le soutien aux PME/PMI et la défense de leurs intérêts ;
- Organiser et participer à des conférences, séminaires, publications ayant un lien avec l'objet social ;
- Soutenir des actions de sensibilisation et de formation sur l'innovation dans la branche ;
- Animer et participer à toute opération de mécénat répondant aux critères de l'objet social ;
- Répondre aux demandes des entreprises de la métallurgie en assurant et en organisant, soit directement soit indirectement, par les moyens appropriés, toute action de promotion, divulgation et communication sur les métiers exercés dans les domaines d'activités des entreprises de la métallurgie de l'Orne et du Calvados ;
- Développer les relations entre les jeunes et les entreprises de la métallurgie et améliorer la connaissance réciproque du monde de l'éducation et du monde industriel ;
- Contribuer à l'information, l'orientation professionnel des jeunes scolaires, lycéens, universitaires et demandeurs d'emplois en leur faisant appréhender plus concrètement l'entreprise industrielle et ses valeurs positives ;
- Favoriser l'accès à l'emploi des jeunes au sein des entreprises de la métallurgie dans les territoires de l'Orne et du Calvados ;
- Accompagner les efforts et les actions de la branche professionnelle de la métallurgie et des entreprises de la métallurgie en faveur de l'information et de l'emploi des jeunes dans les territoires de l'Orne et du Calvados.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts depuis le 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 502 257** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **469 641** euros et un total **charges** de **502 978** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-33 337** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Tableau des variations des 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dotations consommables	1.935.989 €				1.935.989 €
Réserves					
Report à nouveau	(328.371) €	(96.320) €			(424.691) €
Excédent ou déficit de l'exercice	(96.320) €	96.320 €			(26.512) €
Situation nette	1.511.298 €				1.484.786 €
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1.511.298 €				1.484.786 €

Informations sur la politique suivie en matière de gestion des dotations

Suite à la modification de l'article 7 des statuts, la dotation en capital peut désormais être consommée pour les dépenses de fonctionnement opérationnel du fonds.

La dotation initiale, composée d'un versement en capital de 1 500 000 euros ainsi que des titres de la SCI Unimeto, enregistrés pour une valeur de 435 989 euros à l'actif du bilan, est consommable. L'ensemble de ces libéralités figurent en fonds associatifs sans droit de reprise pour un montant de 1.935.989 € au 31/12/2023..

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations incorporelles

Libellé	Valeur début exercice	Acquisition	Amortissement	Valeur fin exercice
Logotype FABIXIS	6.323 €			6.323 €
TOTAL	6.323 €	0 €	0 €	6.323 €

Immobilisations corporelles NEANT

Immobilisations financières

Libellé	Valeur début exercice	Acquisition	Amortissement /Cession	Valeur fin exercice
Titres SCI UNIMETO	435.989 €		447 000 €	(1) 0 €
OCA UCONEKT	0 €			0 €
PRET SNA	0 €			0 €
PRET MPI	0 €			0 €
PRET SEFOP	16.384 €		16.384 €	0 €
PRET SOMEVE	80.000 €			(2) 80.000 €
TOTAL	532.373 €		16.384 €	80.000 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- (1) Les titres de la SCI UNIMETO ont été cédés à L'UIMM Normandie Sud le 28.09.2023 pour un montant de 447.000 €
- (2) Le prêt SOMEVE est un prêt à taux 0 consenti pour une durée de 5 ans. 1ère échéance de remboursement est fixée au 30.03.2024.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

État des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciation sur immobilisations financières				
Total				

État des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2.979 €	2.979 €		
Dettes sociales & fiscales	15 308 €	15308 €		
Total	18 287 €	18 287 €		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements financiers et autres informations

Engagements donnés :

NEANT

Engagements reçus :

NEANT

Autres Informations :

Le fonds de dotation n'emploie pas de salarié.

Produits financiers :

NEANT

Honoraires Commissaire aux Comptes :

Les honoraires comptabilisés pour les commissaires aux comptes au titre de l'année 2023 sont de 1836 €TTC.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Pourcentage de détention directe	Nature du contrôle	Capitaux propres	Résultat dernier exercice
SCI Unimeto	0%			44.961€

Le fond FABIXIS a cédé les parts sociales de la SCI UNIMETO au 28.09.2023, il ne possède donc plus aucun pourcentage de détention au 31.12.2023.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Suivi des prêts

Libellé	Date octroi	Montant	Date 1 ^{ère} échéance	Echéance remboursement
PRET SEFOP	29/11/2017	80.000 €	01/06/2019	2023
PRET SOMEVE	15/09/2022	80.000 €	30/03/2024	2028

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 323					6 323
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 323					6 323
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	435 989				435 989	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	96 482				16 482	80 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	532 471				452 471	80 000
TO TAL		538 794				452 471	86 323

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	80 000	80 000	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	352	352	
	TOTAL DES CREANCES	80 352	80 352	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	16 384		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 988	8 988	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	15 308	15 308	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	24 296	24 296	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(328 371)	(96 320)			(424 691)
Excédent ou déficit de l'exercice	(96 320)	96 320		33 337	(33 337)
Situation nette	(424 691)			33 337	(458 028)
Fonds propres consommables	1 935 989				1 935 989
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 511 298			33 337	1 477 961

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole ESTIMATION DE 180 HEURES SUR LA BASE DE 55 € DE L'HEURE	9 900	
	9 900	
Total	9 900	

Etats financiers au 31/12/2023

DÉTAIL DES COMPTES

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits d'exploitation						
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	61 443		115 629		(54 185)	-46,86
Autres achats et charges externes	61 443		115 629		(54 185)	-46,86
61520000	ENTRETIEN LOCAUX	420		420		
61600000	ASSURANCE	685	666	19	2,87	
62140000	PERSONNEL EXT FONDS DOTATION	2 979	2 796	183	6,54	
62260100	HONORAIRES COMPTABLE CFG	2 381	2 452	(71)	-2,90	
62260300	HONORAIRES CAC	1 851	1 777	74	4,14	
62260400	HONORAIRES DIVERS		1 140	(1 140)	-100,00	
62260500	HONORAIRES JURIDIQUES	15 432	4 617	10 816	234,27	
62260700	HONORAIRES BEJYM	13 464	13 464			
62300000	PUBLICITE	77	65	13	19,67	
62370000	PARTENARIATS	20 000	82 942	(62 942)	-75,89	
62510000	DEPLACEMENT & HEBERGEMENT	2 092	4 186	(2 094)	-50,02	
62570000	RECEPTION MANIFESTATIONS	202	117	86	73,39	
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 059	806	253	31,37	
62800000	COTISATIONS	800	600	200	33,33	
Résultat d'exploitation	(61 443)		(115 629)		54 185	46,86
Total des produits financiers	22 641		98 312		(75 671)	-76,97
Produits financiers de participations			28 444		(28 444)	-100,00
76110000	REVENUS DES TITRES DE PARTICIP		28 444		(28 444)	-100,00
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	98		442		(344)	-77,76
76240000	REVENUS DES PRETS	98	442		(344)	-77,76
Autres intérêts et produits assimilés	22 543		426		22 117	N/S
76800000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS	22 543	426	22 117	N/S	
Reprises sur provisions & transferts de charges			69 000		(69 000)	-100,00
78662000	REPRISE SUR PROV. DEPR. IMPOS		69 000		(69 000)	-100,00
Total des charges financières	112		69 129		(69 017)	-99,84
Intérêts et charges assimilées	112		69 129		(69 017)	-99,84
66160000	INTERETS BANCAIRES	112	129	(17)	-13,48	
66400000	PERTES SUR CREANCES		69 000	(69 000)	-100,00	
Résultat financier	22 529		29 183		(6 654)	-22,80
Résultat courant avant impôts	(38 914)		(86 446)		47 532	54,98
Total des produits exceptionnels	447 000				447 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	447 000				447 000	
77510000	CESSION IMMOBILISATIONS INCORPOR	447 000			447 000	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des charges exceptionnelles	435 989				435 989	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	435 989				435 989	
67500000 VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CED	435 989				435 989	
Résultat exceptionnel	11 011				11 011	
Impôts sur les bénéfices	5 434		9 874		(4 440)	-44,97
69500000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	5 434		9 874		(4 440)	-44,97
Excédent ou déficit de l'exercice	(33 337)		(96 320)		62 983	65,39
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature	9 900				9 900	
Personnel bénévole	9 900				9 900	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		86 323	5,75	538 794	35,00	(452 471)	-83,98
Concessions brevets et droits similaires		6 323	0,42	6 323	0,41		
20510000	LOGOTYPE FABIXIS	6 323	0,42	6 323	0,41		
Autres participations				435 989	28,32	(435 989)	-100,00
26110000	TITRES SCI UNIMETO			435 989	28,32	(435 989)	-100,00
Prêts		80 000	5,33	96 482	6,27	(16 482)	-17,08
27460000	PRET SEFOP			16 384	1,06	(16 384)	-100,00
27470000	PRET SOMEVE	80 000	5,33	80 000	5,20		
27684000	INTERETS COURUS SUR PRETS			98	0,01	(98)	-100,00
TOTAL II - Actif circulant NET		1 415 934	94,25	1 000 786	65,00	415 148	41,48
Valeurs mobilières de placement				500 000	32,48	(500 000)	-100,00
50810000	COMPTE A TERME			500 000	32,48	(500 000)	-100,00
Disponibilités		1 415 581	94,23	500 452	32,51	915 129	182,86
51210000	CIC	1 027 923	68,43	105 368	6,84	922 555	875,56
51250000	LIVRET ASSOCIATION	367 925	24,49	381 882	24,80	(13 957)	-3,65
51260000	COMPTE DE DOTATION	19 734	1,31	13 203	0,86	6 531	49,47
Charges constatées d'avance		352	0,02	333	0,02	19	5,73
48600000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCES	352	0,02	333	0,02	19	5,73
TOTAL DUBILAN ACTIF		1 502 257	100,00	1 539 580	100,00	(37 323)	-2,42

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	1 477 961	98,38	1 511 298	98,16	(33 337)	-2,21
Total des fonds propres (situation nette)	(458 028)	-30,49	(424 691)	-27,58	(33 337)	-7,85
Report à nouveau	(424 691)	-28,27	(328 371)	-21,33	(96 320)	-29,33
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	(424 691)	-28,27	(328 371)	-21,33	(96 320)	-29,33
Excédent ou déficit de l'exercice	(33 337)	-2,22	(96 320)	-6,26	62 983	65,39
Total des autres fonds propres	1 935 989	128,87	1 935 989	125,75		
Fonds propres consommables	1 935 989	128,87	1 935 989	125,75		
10810000 DOTATION CONSOMPTIBLE	1 935 989	128,87	1 935 989	125,75		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	24 296	1,62	28 282	1,84	(3 986)	-14,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 988	0,60	18 408	1,20	(9 420)	-51,17
040C Collectif fournisseurs créditeurs	2 979	0,20	10 376	0,67	(7 397)	-71,29
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	6 009	0,40	8 032	0,52	(2 023)	-25,19
Dettes fiscales et sociales	15 308	1,02	9 874	0,64	5 434	55,03
44400000 ETAT, IMPOT SUR PRODUITS FINAN	15 308	1,02	9 874	0,64	5 434	55,03
Total du passif	1 502 257	100,00	1 539 580	100,00	(37 323)	-2,42

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9			
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des produits			
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des charges			
SOLDE			

Etats financiers au 31/12/2023

IMPRIMÉS FISCAUX

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur impots.gouv.fr , rubrique « Contact »
Identification du destinataire	SIE CAEN 145 RUE DE LA DELIVRANDE
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	

SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service
SIREN				

EXERCICE OUVERT 01/01/2022 ET CLOS LE 31/12/2022

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER			
I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS			
Bénéfice taxable (report de la case L page 4)	MI	41142	X Taux 24 % = NI 9874
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	QI		X Taux 15 % = RI
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)	SI		
Crédits d'impôt imputés	TI		
MONTANT TOTAL DE L'IS À PAYER			O1
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS	VI		
II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS			
Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4)	MC		X Taux 2,5 % = NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)	OC		
Crédits d'impôt imputés sur la CRL	PC		
Montant total de la CRL à payer	O2		
III – RÉCAPITULATION			
Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)	O3		

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE		RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION	
Téléphone : 02.31.15.35.50	Somme :	Date :	Taux %
Signature :	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A CAEN le 06/03/2024			Taux %
Adresse électronique : lucie.argentin@cfg.biz		N° Opération	Taux %

Mode de paiement <input type="checkbox"/> numéraire <input type="checkbox"/> chèque bancaire <input checked="" type="checkbox"/> virement (Nombre : 1)	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque : SIE RIB RÉFÉRENCE
--	---

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

868

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfices (a)	Déficit (b)

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu- dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu- dit	Nature
1	CAEN	10 RUE ALFRED KASTLER	U				

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés	60554		
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)	60554		
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)	12988		
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)	7292		
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2022 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2021 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]	20280		
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))	40274		

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)	868	
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL	868	

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (à reporter case B)	A	868	B	
---	----------	-----	----------	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C	
--	----------	--

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case E) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case F)	E	868	F	
--	----------	-----	----------	--

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3)	K	
--	----------	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G	
---	----------	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H	
---	----------	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G - F)	I	
--	----------	--

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)	J	
--	----------	--

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou DÉFICIT (M = F ou J)	L	868	M	
--	----------	-----	----------	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	
--	--

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur impots.gouv.fr , rubrique « Contact et RDV »
Identification du destinataire	SIE CAEN 145 RUE DE LA DELIVRANDE 14000 CAEN
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	

SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service

SIREN

EXERCICE OUVERT 01/01/2023 ET CLOS LE 31/12/2023

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONCS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER

I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Bénéfice taxable (report de la case L page 4)	MI	X Taux 24 % =	NI
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	QI	X Taux 15 % =	RI
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)			SI
Crédits d'impôt imputés			TI
MONTANT TOTAL DE L'IS À PAYER			O1
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS			VI

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4)	MC	X Taux 2,5 % =	NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)			OC
Crédits d'impôt imputés sur la CRL			PC
Montant total de la CRL à payer			O2

III – RÉCAPITULATION

Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)	O3
--	----

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE

RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION

Téléphone : 02.31.15.35.50	Somme :	Date :	Taux %
Signature :	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A CAEN le 06/03/2024			Taux %
Adresse électronique : lucie.argentin@cfg.biz	N° Opération		Taux %

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

<input type="checkbox"/> numéraire	SIE.....
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB.....
<input checked="" type="checkbox"/> virement (Nombre :	RÉFÉRENCE.....

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

22641

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfices (a)	Déficit (b)

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu- dit	Nature		Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu- dit	Nature

B – Revenus imposables

B – Revenus imposables		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d’affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d’exploitation de carrières, d’une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d’assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d’administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d’assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d’entretien et d’amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d’éviction, frais de relogement, frais d’adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l’année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l’acquisition, la construction, la réparation, l’amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d’immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)		
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL		

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (à reporter case B)	A	B
---	----------	----------

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C
--	----------

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case D) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case E)	D	E
--	----------	----------

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)	F
--	----------

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G
---	----------

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H
---	----------

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G - E)	I
--	----------

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)	J
--	----------

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case Ml page 1) ou DÉFICIT (L = E ou J)	K	L
--	----------	----------

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	
--	--

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.