

ETATS FINANCIERS

INSTITUT EUROPIA

2000 ROUTES DES LUCIOLES
BAT. A LES ALGORITHMES THALES
06410 BIOT

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques...					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage	9 767	5 433	4 334	2 701	1 633 60.47
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
	Immobilisations financières (1)					
	Participations et Créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	30		30	30	
	Total I	9 797	5 433	4 364	2 731	1 633 59.81
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés					
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres	67 367		67 367	13 086	54 281 414.80
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	5 271		5 271	44 795	39 523 88.23
	Charges constatées d'avance (2)	1 029		1 029	42 648	41 619 97.59
	Total II	73 667		73 667	100 528	26 862 26.72
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	83 463	5 433	78 030	103 259	25 228 24.43

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	12 574	12 574		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	69 016	23 316	45 699	196.00
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 075	45 699	58 774	128.61
	Situation nette (sous total)	68 515	81 590	13 075	16.03
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	68 515	81 590	13 075	16.03
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 358	16 962	15 604	92.00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	7 636	4 404	3 232	73.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	522	3	519	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		300	300	100.00
	Total IV	9 516	21 669	12 153	56.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	78 030	103 259	25 228	24.43

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

21 369

GAC EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	6 455	8 577	2 122	24.74
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	288 667	210 667	78 000	37.03
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	4 000		4 000	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	12 305		12 305	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	36 971	32 265	4 706	14.59
Total I	348 398	251 508	96 889	38.52
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	263 796	177 443	86 353	48.67
Aides financières	37 000		37 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	62	206	144	69.92
Salaires et traitements	43 738	20 614	23 123	112.17
Charges sociales	14 717	5 549	9 169	165.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 153	1 995	158	7.91
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7	2	5	261.69
Total II	361 473	205 809	155 664	75.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 075	45 699	58 774	128.61

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 075	45 699	58 774	128.61
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	348 398	251 508	96 889	38.52
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	361 473	205 809	155 664	75.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	13 075	45 699	58 774	128.61

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	31 000		31 000			
Prestations en nature	91 000		91 000			
Bénévolat						
TOTAL	122 000		122 000			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	91 000		91 000			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	31 000		31 000			
TOTAL	122 000		122 000			

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	59 731			40 842		
1.1 Cotisations sans contrepartie	6 455			8 577		
1.2 Dons, legs et mécénat	12 305					
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	12 305					
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	40 971			32 265		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public						
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	288 667			210 667		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	348 398			251 508		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	128 188			146 216		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 153			1 995		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	130 341			148 211		
EXCEDENT OU DEFICIT	218 056			103 297		

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				122 000		
Bénévolat				31 000		
Prestations en nature				91 000		
Dons en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL				122 000		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						

ETATS FINANCIERS

INSTITUT EUROPIA

2000 ROUTES DES LUCIOLES
BAT. A LES ALGORITHMES THALES
06410 BIOT

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





Expertise comptable
Commissariat aux comptes

**Institut EUROPIA
Association Loi 1901
Data Corp – Starter Business Center
SBC Centre d'affaires
2000 route des Lucioles
Les Algorithmes Bât A – Thalès
06410 BIOT**

**Rapport du
Commissaire aux Comptes**

**Exercice clos au
31 décembre 2023**

jb audit conseil

56, rue Saint-Philippe - 06000 Nice

Tél : 04 93 86 50 86 - Fax : 04 93 86 09 86

Web : www.jbaudit.com - E-mail : secretariat@jbaudit.com

Bureaux à Antibes, Beaulieu-sur-Mer, Cannes, Mouans-Sartoux, Nice



**Réseau international
d'experts indépendants**
Présents en France et dans 50 pays

SAS au capital de 46 650 € • RCS Nice 352 085 609 • Siret 352 085 609 00027 • APE 6920Z • Intracom. FR 74 352 085 609 • Inscrit à l'ordre Région de Marseille • Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



Expertise comptable
Commissariat aux comptes

Institut EUROPIA
Association Loi 1901
Data Corp – Starter Business Center
SBC Centre d'affaires
2000 route des Lucioles
Les Algorithmes Bât A – Thalès
06410 BIOT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'Assemblée Générale Ordinaire du 7 juin 2024 de l'Institut EUROPIA

Rapport établi sur 3 pages et 11 pages d'annexes

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, selon lettre de mission du 9 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Institut EUROPIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Rapport général exercice clos les 31 décembre 2023

jb audit conseil

56, rue Saint-Philippe - 06000 Nice
Tél : 04 93 86 50 86 - Fax : 04 93 86 09 86
Web : www.jbaudit.com - E-mail : secretariat@jbaudit.com
Bureaux à Antibes, Beaulieu-sur-Mer, Cannes, Mouans-Sartoux, Nice

SAS au capital de 46 650 € - RCS Nice 352 085 609 - Siret 352 085 609 00027 - APE 6920Z - Intracom. FR 74 352 085 609 - Inscrit à l'ordre Région de Marseille - Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



Réseau international
d'experts indépendants
Présents en France et dans 56 pays

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons été amenés à apprécier les principes de continuité d'exploitation et la permanence des méthodes comptables dans l'établissement de vos comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 24 avril 2024.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Rapport général exercice clos les 31 décembre 2023

B

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

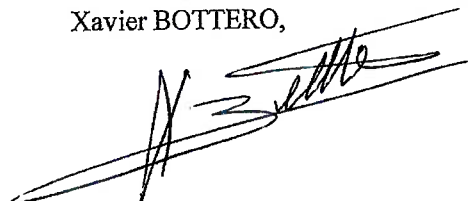
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à NICE, ce jour 17 mai 2024

Pour la SAS JB AUDIT CONSEIL,
Xavier BOTTERO,



Commissaire aux Comptes.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	9 767	5 433	4 334	2 701	1 633	60.47
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	30		30	30		
	Total I	9 797	5 433	4 364	2 731	1 633	59.81
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	67 367		67 367	13 086	54 281	414.80
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	5 271		5 271	44 795	39 523	88.23
	Disponibilités	1 029		1 029	42 648	41 619	97.59
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	73 667		73 667	100 528	26 862	26.72
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		83 463	5 433	78 030	103 259	25 228	24.43

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

GAC EXPERTISE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	12 574	12 574		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	69 016	23 316	45 699	196.00
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 075	45 699	58 774	128.61
	Situation nette (sous total)	68 515	81 590	13 075	16.03
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	68 515	81 590	13 075	16.03
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTES (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
		1 358	16 962	15 604	92.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations	7 636	4 404	3 232	73.38
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522	3	519	NS
TOTAL GENERAL	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		300	300	100.00
	Total IV	9 516	21 669	12 153	56.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	78 030	103 259	25 228	24.43

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

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

21 369

GAC EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	6 455	8 577	2 122	24.74
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	288 667	210 667	78 000	37.03
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	4 000		4 000	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	12 305		12 305	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	36 971	32 265	4 706	14.59
Total I	348 398	251 508	96 889	38.52
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	263 796	177 443	86 353	48.67
Aides financières	37 000		37 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	62	206	144	69.92
Salaires et traitements	43 738	20 614	23 123	112.17
Charges sociales	14 717	5 549	9 169	165.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 153	1 995	158	7.91
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7	2	5	261.69
Total II	361 473	205 809	155 664	75.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 075	45 699	58 774	128.61

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

GAC EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 075		45 699		58 774	128.61
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	348 398		251 508		96 889	38.52
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	361 473		205 809		155 664	75.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	13 075		45 699		58 774	128.61

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds propres	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires	16
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			1 028.86
31/12/2023 OD MISSION SUBVENTION MENOZZI AN		3 328.77	
31/12/2023 OD MISSION SUBVENTION MENOZZI	3 328.77		
31/12/2023 OD WACAN F14498	810.41		
31/12/2023 OD ZOOM 232051730	161.44		
31/12/2023 OD APPLE CAP 3000 MAC BOOK PRO	58.98		
31/12/2023 OD AVOIR APPLE / MAT		1.97	
46870000 ORGA. PUBLIC SUBVENT. A RECEVO			50 000.00
31/12/2023 VE SUBVENTION COMPLEMENTAIRE DEP	50 000.00		
COMPTES DE PASSIF			
42820000 PROVISION / CONGES PAYES			1 972.82
31/12/2023 OD Provisions pour congés payés		1 972.82	
43820000 CHARGES SOCIALES / A PAYER CP			875.23
31/12/2023 OD Provisions pour congés payés		875.23	
43860000 AUTRES CHARGES SOC A PAYER			7.44
13/01/2023 OD Form prof continue		0.40	
17/01/2023 OD Form. Prof Continue		0.23	
16/02/2023 OD Form prof continue		0.69	
16/03/2023 OD Form. prof. Cont		0.69	
18/04/2023 OD Form. prof. Cont		0.67	
16/05/2023 OD Form. prof. Cont		0.69	
16/06/2023 OD Form. prof. Cont		0.38	
18/07/2023 OD Form. prof. Cont		0.49	
17/08/2023 OD Form. prof. Cont		0.69	
17/10/2023 OD Form. prof. Cont		0.92	
16/11/2023 OD Form. prof. Cont		0.38	
18/12/2023 OD Form. prof. Cont		1.21	

GAC EXPERTISE

Handwritten signature

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 78 030.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 348 397.54 Euros et dégageant un déficit de 13 075.13-Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Changement de méthode

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

Cependant un changement de méthode de présentation, survenu au cours de l'exercice, est le suivant :

Désormais le conseil d'administration de l'association ne reporte plus directement les contributions volontaires en annexe du bilan dans un souci d'une plus grande transparence de communication ces contributions seront explicitées et détaillées dans le rapport du conseil d'administration.

13

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 981		3 786
TOTAL	5 981		3 786
Prêts, autres immobilisations financières	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	6 011		3 786

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 767	9 767
TOTAL			9 767	9 767
Prêts, autres immobilisations financières			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			9 797	9 797

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 280	2 153		5 433
TOTAL	3 280	2 153		5 433
TOTAL GENERAL	3 280	2 153		5 433

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 153				
TOTAL	2 153				
TOTAL GENERAL	2 153				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	12 574				12 574
Report à nouveau	23 316	45 699		0-	69 016
Excédent ou déficit de l'exercice	45 699	45 699-		13 075	13 075-
Situation nette	81 590			13 075	68 515
TOTAL I	81 590			13 075	68 515

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	30	30	
Personnel et comptes rattachés	53	53	
Débiteurs divers	67 314	67 314	
Charges constatées d'avance	1 029	1 029	
TOTAL	68 425	68 425	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 358	1 358		
Personnel et comptes rattachés	1 973	1 973		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 530	5 530		
Autres impôts taxes et assimilés	133	133		
Autres dettes	522	522		
TOTAL	9 516	9 516		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	50 000
Total	50 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	2 855
Total	2 855

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 029
Total	1 029

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Désormais le conseil d'administration de l'association ne reporte plus directement les contributions volontaires en annexe du bilan dans un souci d'une plus grande transparence de communication ces contributions seront explicitées et détaillées dans le rapport du conseil d'administration.



Expertise comptable
Commissariat aux comptes

Institut EUROPIA
Association Loi 1901
Data Corp – Satrter Business Center
SBC Centre d'affaires
2000 route des Lucioles
Les Algorithmes Bât A – Thalès
06410 BIOT

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées présentées à l'assemblée générale annuelle du 7 juin 2024 relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport établi sur 2 pages

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Administrateurs,
Mesdames et Messieurs les Adhérents de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données par votre gouvernance, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE VOTRE ASSEMBLEE

Conventions nouvelles intervenues au cours de l'exercice écoulé

Néant

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR VOS ORGANES DELIBERANTS

Néant

jb audit conseil

56, rue Saint-Philippe - 06000 Nice
Tél : 04 93 86 50 86 - Fax : 04 93 86 09 86
Web : www.jbaudit.com - E-mail : secretariat@jbaudit.com
Bureaux à Antibes, Beaulieu-sur-Mer, Cannes, Mouans-Sartoux, Nice



MEMBRE
Réseau international
d'experts indépendants
Présents en France et dans 40 pays

Autres conventions avec des personnes morales ou physiques liées :

Néant

Autres conventions réglementées

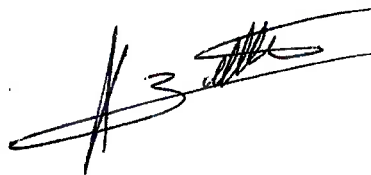
Néant

Conventions ayant pris fin en 2023

La convention conclue le 4 janvier 2022 avec la SARL PLURIMEDIASEDITIONS, dont le représentant n'est plus membre du Conseil d'Administration, a pris fin le 1^{er} janvier 2023.

Fait à NICE, ce jour 17 mai 2024.

Pour JB AUDIT CONSEIL,
Xavier BOTTERO,



Commissaire aux Comptes.

Rapport spécial sur l'exercice clos le 31.12.2023- AGO 7 juin 2024