



Adresse postale :

RML AUDIT – 8 Rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

Tél. 03.84.76.52.13

Mail romain.valdenaire@scest.fr

« AMICALE LAIQUE DU MONTMARIN ET DES REPES »

SIEGE SOCIAL : 3C RUE THEODULE RIBOT
70000 VESOUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de l'association AMICALE LAIQUE DU MONTMARIN ET DES REPES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

L'association n'a pas constaté dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de provision pour congés payés. La constatation de ladite provision aurait entraîné une réduction du résultat net comptable de l'exercice d'un montant de 7 128 euros.

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788– APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 1 sur 17

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 commissaires 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 le Conseil d'Administration.

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

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.

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 association.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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-jacent de manière à en donner une image fidèle.

Fait à VESOUL, le 15 avril 2025
Pour la SAS « RML AUDIT »,
Romain VALDENAIRE
Commissaire aux comptes



Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

BILAN 2023 Amicale Laïque du Montmarin et des Rêpes

ACTIF					PASSIF		
Nature	Valeur brute	Amortissements	Valeur nette	31/12/2022	Nature	31/12/2023	31/12/2022
Mobilier	4 444 €	3 093 €	1 351 €	3 789 €	Report à nouveau		105 810 €
Logiciels	2 012 €	2 012 €	- €	- €	Réserves	104 105 €	
Matériel divers	3 929 €	1 373 €	2 556 €	- €	Résultat de l'année	- 4 764 €	2 658 €
Mat informatiques	6 812 €	4 810 €	2 002 €	5 521 €	Subvention équipement	1 186 €	- €
Livres				- 312 €	Provision retraite	2 500 €	2 500 €
Autres comptes débiteurs				260 €			
Sous total	17 197 €	11 288 €	5 909 €	9 258 €			
Produits à recevoir	24 705 €		29 331 €	24 705 €			
Livret A	1 235 €		1 271 €	1 235 €	charges à payer	25 020 €	13 728 €
Caisse	600 €		781 €	600 €			
CCP	21 908 €		7 695 €	21 908 €			
CA	6 873 €		6 944 €	6 873 €			
CA EPARGNE	60 117 €		76 117 €	60 117 €			
Sous total	115 438 €	- €	122 138 €	115 438 €			
TOTAL	132 635 €	11 288 €	128 047 €	124 696 €	TOTAL	128 047 €	124 696 €

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 4 sur 17

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	69 741		69 741	44 270
	Chiffre d'affaires net	69 741		69 741	44 270
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			114 143	131 208
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			9 017	21 751
	Autres produits			7	
	Total			192 910	197 230
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			0	
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			33 855	31 380
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 610	
	Salaires et traitements			99 144	93 741
	Charges sociales			62 324	65 727
	Dotations - sur immobilisations amortissements provisions			2 990	1 922
	d'exploitation - sur actif circulant				
	Autres charges				2 500
	Total			199 925	195 301
	Résultat d'exploitation	A		-7 014	1 928
Opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			1 855	729
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 855	729
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
	Résultat financier	D		1 855	729
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)	E		-5 158	2 658



RML AUDIT
 8 rue Bernard Palissy
 70000 VESOUL
 SAS au capital de 1 000 €
 RCS Vesoul 980 930 788

Page : 6 / 20

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

 Siège social :
 8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

 SAS au capital de 1 000 €
 N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

 RCS Vesoul 980 930 788
 Page 5 sur 17

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	395	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	395	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F 395	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-4 763	2 658
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		120
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



RML AUDIT
 8 rue Bernard Palissy
 70000 VESOUL
 SAS au capital de 1 000 €
 RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
 8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
 N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
 Page 6 sur 17

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan général défini par le règlement N° 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC N° 2022-04 relatif aux activités en lien avec l'exercice public d'un culte.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 7 sur 17

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Mise à disposition gratuite des 2 établissements



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 8 sur 17


ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 247,99		2 681,04
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		9 673,14		1 582,80
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	10 921,13		4 263,84
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
TOTAL GENERAL			10 921,13		4 263,84

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.				3 929,03	
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, Inform., mobilier				11 255,94	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
TOTAL GENERAL						



15 184,97

RML AUDIT

8 rue Bernard Palissy

70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €

RCS Vesoul 980 930 788

15 184,97



15 184,97
RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 9 sur 17

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	624,00	748,69		1 372,69
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	5 661,16	2 242,23		7 903,39
Emballages récupérables divers				
TOTAL	6 285,16	2 990,92		9 276,08
TOTAL GENERAL	6 285,16	2 990,92		9 276,08

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Constr.							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 10 sur 17

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob.				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 11 sur 17

LOCATIONS

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 12 sur 17

ACTIF CIRCULANT

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 13 sur 17

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	29 330,66
Disponibilités	
TOTAL	29 330,66



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 14 sur 17

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	25 019,61	25 019,61		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	25 019,61	25 019,61		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 15 sur 17

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	25 019,61
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 019,61



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 16 sur 17

ENGAGEMENTS

781 - ASSOCIATION LAIQUE DU MONTMARIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 684,50 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						



RML AUDIT
8 rue Bernard Palissy
70000 VESOUL
SAS au capital de 1 000 €
RCS Vesoul 980 930 788

Nos honoraires sont payables comptant, à réception. En cas de non-règlement dans les 30 jours, il sera dû, conformément à la loi n° 92-1442 du 31/12/1992, une indemnité calculée sur la base d'une fois et demie le taux d'intérêt légal en vigueur, TVA en sus.

Références bancaires

CRCA VESOUL GROSJEAN RIB 12506 70012 56543050194 11 BIC AGRIFRPP825 IBAN FR76 1250 6700 1256 5430 5019 411

Siège social :
8 rue Bernard Palissy 70000 VESOUL

SAS au capital de 1 000 €
N° TVA Intracommunautaire FR71980930788- APE 6920Z

RCS Vesoul 980 930 788
Page 17 sur 17