



Business Pôle Les Près
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq

Les Amis du Fort d'Ambleteuse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Les Amis du Fort d'Ambleteuse

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : Rue de Lille - 62164 Ambleteuse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Les Amis du Fort d'Ambleteuse,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Les Amis du Fort d'Ambleteuse 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.

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, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des 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 le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 le conseil d'administration.

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.821-55 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.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 22 mars 2024

DocuSigned by:
 Audrey GUGGINO-CRENU
4622C3ABFA3D4EC...

Audrey Guggino-Crenu

Associée

ASSD LES AMIS DU FORT D AMBLETEUSE
4 RUE DU PONT NEUF

59000 LILLE

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	1 800	700	1 100	1 700
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	751 304	93 148	658 156	683 705
. Installations tech., matériels, outillage	4 733	621	4 113	
. Autres	24 175	15 307	8 867	5 908
. Immobilisations corporelles en cours	4 488		4 488	
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
Total	786 500	109 775	676 724	691 312
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	62 007		62 007	55 973
Charges constatées d'avance	1 758		1 758	1 387
Total	63 765		63 765	57 360
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	850 265	109 775	740 489	748 672

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	86 874	86 874
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	57 011	38 274
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	19 111	18 737
Situation nette (sous-total)	162 996	143 885
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	574 458	601 047
Provisions réglementées		
Total	737 453	744 932
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 036	3 740
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	3 036	3 740
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	740 489	748 672

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	4 341	8,70	4 683	9,45	-342	-7,30
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	2 509	5,03	1 547	3,12	963	62,26
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	39 821	79,78	34 816	70,24	5 005	14,38
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	500	1,00	5 683	11,46	-5 183	-91,20
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie	2 260	4,53	2 840	5,73	-581	-20,44
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	482	0,97			482	#####
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total	49 913	100,00	49 569	100,00	345	0,70
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	1 776	3,56	5 393	10,88	-3 617	-67,07
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	21 183	42,44	18 592	37,51	2 591	13,93
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	665	1,33	638	1,29	27	4,23
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 853	67,82	31 562	63,67	2 292	7,26
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total	57 477	115,15	56 185	113,35	1 292	2,30
Résultat d'exploitation	-7 564	-15,15	-6 616	-13,35	-947	-14,32
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	85	0,17	20	0,04	65	327,20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	85	0,17	20	0,04	65	327,20
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			14	0,03	-14	-100,00
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total			14	0,03	-14	-100,00
Résultat financier	85	0,17	6	0,01	79	#####

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-7 479	-14,98	-6 610	-13,34	-868	-13,14
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	26 589	53,27	25 347	51,13	1 242	4,90
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	26 589	53,27	25 347	51,13	1 242	4,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 589	53,27	25 347	51,13	1 242	4,90
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	76 588		74 935		1 652	2,21
TOTAL DES CHARGES	57 477		56 199		1 278	2,27
EXCEDENT OU DEFICIT	19 111	38,29	18 737	37,80	374	2,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	55 000		47 970		7 030	14,65
Total	55 000		47 970		7 030	14,65
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole	55 000		47 970		7 030	14,65
Total	55 000		47 970		7 030	14,65

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

ASSOCIATION DE PROTECTION ET MISE EN VALEUR DU PATRIMOINE

Activités ou missions :

PROTECTION ET MISE EN VALEUR DU FORT D'AMBLETEUSE

Moyens mis en oeuvre :

MEMBRES BENEVOLS

Effectifs :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Restauration du fort et de l'écurie toujours en cours

Remplacement des serrures exterieures et porte acier intérieur = 4598.40 euros

Achat de 3 lunettes telescope = 4733.40 euros

Installation d'une porte en bois exotique pour l'accès à la cave = 2345.80 euros

Achat d'une table vitrine en massif = 3100 euros

Immobilisations en cours = 4 488 euros ; honoraires géomètre pour l'établissement des plans de du bâtiment. Travaux à venir

L'entreprise ROQUIGNY a dû intervenir suite à la tempête de Mars 2023 afin de réparer la toiture = 1 333.20euros

Le nombre de visites est passée de 6782 à 7597 entrées soit une hausse de 12%

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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 cotisations des membres sont comptabilisées en produits à la date d'encaissement des cotisations (par actions de recouvrement).

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Frais externe de formation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	L	25				
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	5 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Éléments achetés.....		
Éléments réévalués.....		
Éléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 800			1 800
Immobilisations corporelles.....	765 434	19 266		784 700
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	767 234	19 266		786 500

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	100	600		700
Immobilisations corporelles.....	75 822	33 253		109 075
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	75 922	33 853		109 775

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 758	1 758	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Non recensé

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

1 758

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		18 737

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	18 737	
Total des affectations	18 737	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	86 874			86 874
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	38 274	18 737		57 011
Résultat de l'exercice.....	18 737	19 111	18 737	19 111
Situation nette	143 885	37 847	18 737	162 996
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	601 047		26 589	574 458
Provisions réglementées.....				
Total.....	744 932	37 847	45 326	737 453

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Total

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total							

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 036	3 036		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	3 036	3 036		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	3 036
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
707000 Ventes de marchandises (cartee...)	2 509	1 547	5,93	4,25
706020 Entrées	39 796	32 003	94,01	88,01
706800 Divers	25	2 813	0,06	7,74
Total	42 331	36 363	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	4 341	4 683	61,14	35,46
Subventions d'exploitation	500	5 683	7,04	43,03
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie	2 260	2 840	31,82	21,51
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	7 101	13 206	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	
Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.	
Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Bénévolat valorisé pour 2023	Un groupe de 20 bénévoles assume toutes les tâches des plus simples au plus complexes = 55 000 € Ouverture au public : 585 h à 15€ = 8800 € Visites guidées : 3000 € Entretien, travaux : 100h à 15€ = 1500€ Gestion administrative courante et exceptionnelle : 1300h à 30€ = 39 000€ Management et gestion de l'équipe : 1 à 3jrs par semaine = 3 500€ Les frais de déplacements ne sont pas valorisés
Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.	
<u>Motifs de la non comptabilisation :</u>	
Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	2 260
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
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	2 260
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	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert

Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière				

Méthodes et hypothèses utilisées :

22

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)							
Engagements de crédit bail : Terrains Constructions Inst. techn., mat. & out Autres immo. corp. Immo. en cours	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix achat	
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
Totaux							
(1) Selon contrat							
AUTRES ENGAGEMENTS							
<div></div>							