



QUENTIN DUTERTRE  
JEAN-PIERRE EMMERICH  
CAMILLE LEJEUNE  
GÉRARD LEJEUNE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Association Cultuelle Des Musulmans des Ulis**  
**ACMU**

Chez M. ALI ADDA  
20, avenue des Champs Lasniers  
91 940 LES ULIS

SIRET : 801 602 087 00018; APE : 94 99Z

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



QUENTIN DUTERTRE  
JEAN-PIERRE EMMERICH  
CAMILLE LEJEUNE  
GÉRARD LEJEUNE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Association Cultuelle des  
Musulmans des Ulis**  
Chez M. Ali ADDA  
20, avenue des Champs Lasniers  
91 940 LES ULIS

A l'assemblée générale de l'association ACMU,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACMU 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**

### **REFERENTIEL 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.

### **INDEPENDANCE**

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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 et 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 eu connaissance à la date du présent rapport du rapport d'activité et des documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **RESPONSABILITES 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.

#### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,  
Le 31 mai 2024

Le Commissaire aux comptes,  
Jean-Pierre EMMERICH

Signé électroniquement le 31/05/2024 par  
Jean-Pierre Emmerich



| 31/12/2023   |   |   | 31/12/2022   |
|--|---|---|--|
| Brut   | Amort. et Dépréc.   | Net   | Net  |
| <div> <div>us.</div> <div>11 240</div> </div>  | <div> <div></div> <div>9 783</div> </div>   | <div> <div></div> <div>1 457</div> </div>   | <div> <div></div> <div>1 694</div> </div>  |
|  |   |   |  |
| <div> <div>al.</div> <div>11 240</div> </div>  | <div> <div></div> <div>9 783</div> </div>   | <div> <div></div> <div>1 457</div> </div>   | <div> <div></div> <div>1 694</div> </div>  |
|  |   |   |  |
| <div> <div>s</div> <div>chés</div> <div>130</div> <div>706 841</div> <div>25</div> <div>706 996</div> </div> | <div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div>9 783</div> </div> | <div> <div></div> <div></div> <div>130</div> <div>706 841</div> <div>25</div> <div>706 996</div> </div> | <div> <div></div> <div></div> <div></div> <div>678 830</div> <div></div> <div>678 830</div> </div> |
|  |   |   |  |
| <div> <div>)</div> <div></div> </div>  | <div> <div></div> <div></div> </div>  | <div> <div></div> <div></div> </div>  | <div> <div></div> <div></div> </div>   |
| <div> <div></div> <div>718 236</div> </div>  | <div> <div></div> <div>9 783</div> </div>   | <div> <div></div> <div>708 453</div> </div>   | <div> <div></div> <div>680 524</div> </div>  |

## Mission de Présentation des Comptes

# Bilan Passif

|  |  | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|--|--|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES  | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                |                |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                |                |
|  | Fonds propres complémentaires                                  | 338 278        | 338 278        |
|  | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                     |                |                |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                |                |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |                |                |
|  | Ecart de réévaluation  |                |                |
|  | Réserves   |                |                |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                         |                |                |
|  | Réserves pour projet de l'entité                               |                |                |
|  | Autres   |                |                |
|  | Report à nouveau   | 338 458        | 324 401        |
|  | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | <b>27 785</b>  | <b>14 057</b>  |
|  | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>704 521</b> | <b>676 736</b> |
|  | Fonds propres consommables                                     |                |                |
|  | Subventions d'investissement                                   |                |                |
|  | Provisions réglementées  |                |                |
|  | <b>Total des autres fonds propres</b>                          |                |                |
|  | <b>Total des fonds propres</b>                                 | <b>704 521</b> | <b>676 736</b> |
| Fonds reportés et dédiés   | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      |                |                |
|  | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    |                |                |
| Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes               | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes |                |                |
|  | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public    |                |                |
|  | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                      |                |                |
| Provisions   | Provisions pour risques  |                |                |
|  | Provisions pour charges  |                |                |
|  | <b>Total des provisions</b>                                    |                |                |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                      |                |                |
|  | Emprunts obligataires convertibles                             |                |                |
|  | Autres emprunts obligataires                                   |                |                |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)        |                |                |
|  | Emprunts et dettes financières divers                          |                |                |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                |                |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                   |                |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 3 932          | 3 788          |
|  | Dettes des legs ou donations                                   |                |                |
|  | Dettes fiscales et sociales                                    |                |                |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                |                |
|  | Autres dettes  |                |                |
|  | Produits constatés d'avance                                    |                |                |
|  | <b>Total des dettes</b>  | <b>3 932</b>   | <b>3 788</b>   |
|  | Ecart de conversion passif                                     |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |  | <b>708 453</b> | <b>680 524</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |  | 27 785,12      | 14 056,89      |
| (1) Dont à moins d'un an   |  | 3 932          | 3 788          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |  |                |                |

Mission de Présentation des Comptes

# Compte de Résultat

1/2

|                                   |   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
|                                   |   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations   |            |            |
|                                   | Vente de biens et services  |            |            |
|                                   | Ventes de biens   |            |            |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service  |            |            |
|                                   | dont parrainages  |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            |            |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |            |            |
|                                   | Dons manuels  |            |            |
|                                   | Mécénats  |            |            |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie   |            |            |
|                                   | Contributions financières   |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |            |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres produits   | 35 210     | 19 218     |
| Total des produits d'exploitation |   | 35 210     | 19 218     |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes   | 7 188      | 4 052      |
|                                   | Aides financières   |            |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   |            |            |
|                                   | Salaires et traitements   |            |            |
|                                   | Charges sociales  |            |            |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 237        | 1 178      |
|                                   | Dotation aux provisions   |            |            |
|                                   | Reports en fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres charges  |            |            |
| Total des charges d'exploitation  |   | 7 425      | 5 230      |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | 27 785     | 13 988     |



# Compte de Résultat

2/2

|  |  | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|--|--|---------------|---------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   |  | <b>27 785</b> | <b>13 988</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |               |               |
|  | <b>Total des produits financiers</b>   |               |               |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |               |               |
|  | <b>Total des charges financières</b>   |               |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |  |               |               |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>   |  | <b>27 785</b> | <b>13 988</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges  |               | 69            |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>  |               | <b>69</b>     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |               |               |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>   |               |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |  |               | <b>69</b>     |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices   |  |               |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |  | <b>35 210</b> | <b>19 286</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   |  | <b>7 425</b>  | <b>5 230</b>  |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>   |  | <b>27 785</b> | <b>14 057</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b><br>Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat<br><br><b>TOTAL</b>   |  |               |               |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b><br>Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations<br>Personnel bénévole<br><br><b>TOTAL</b> |  |               |               |

Mission de Présentation des Comptes

## Annexe Association

## ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **708 453** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **35 210** euros et un total **charges** de **7 425** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 785** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

### PRESENTATION DE L'ENTITE

L'ACMU est une association cultuelle musulmane. L'association bénéficie actuellement de locaux mis à disposition gracieusement sur la commune des ULIS, pour l'organisation et la gestion de son culte. L'objectif de l'association étant à terme d'avoir ses propres locaux pour l'exercice de son culte.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur n'est à signaler.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels de l'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

## ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                      | Mode     | Durée      |
|--------------------------------|----------|------------|
| Agencements                    | Linéaire | 7 à 15 ans |
| Matériel et mobilier de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |

### Stocks et en cours

N/A

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

### Disponibilités

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

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé   | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|---|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |  |
| - Patrimoine intégré  |                                      |                    |                  |  |
| - Fonds statutaires   |                                      |                    |                  |  |
| - Apports sans droit de reprise                                       | 338 278                              |                    |                  | 338 278  |
| - Legs et donations   |                                      |                    |                  |  |
| - Subventions d'investissement affectées<br>à des biens renouvelables |                                      |                    |                  |  |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise             |                                      |                    |                  |  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                                      |                    |                  |  |
| Réserves réglementées   |                                      |                    |                  |  |
| Autres réserves   |                                      |                    |                  |  |
| Report à nouveau  | 324 401                              | 14 057             |                  | 338 458  |
| Résultat de l'exercice  | 14 057                               | 13 728             |                  | 27 785   |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |  |
| - Apports   |                                      |                    |                  |  |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs<br>immobilisés         |                                      |                    |                  |  |
| - Subventions d'investissement sur biens<br>renouvelables             |                                      |                    |                  |  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                          |                                      |                    |                  |  |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise             |                                      |                    |                  |  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables              |                                      |                    |                  |  |
| Provisions réglementées   |                                      |                    |                  |  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                   |                                      |                    |                  |  |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>               |                                      |                    |                  |  |
| <b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>                    |                                      |                    |                  |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>676 736</b>                       | <b>27 785</b>      |                  | <b>704 521</b>                                   |

## Immobilisations

|                                      |  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |                 |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|--------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-----------------|----------|------------------------------------|
|                                      |  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions     |          |                                    |
|                                      |  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virement p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles             |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
| CORPORELLES                          | Terrains   |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | instal. agencé aménagement                       |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 10 116                                |                          |              |                 |          | 10 116                             |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 1 124                                 |                          |              |                 |          | 1 124                              |
|                                      | Autres immobilisations corporelles               |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |  |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |  |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES    |  | 11 240                                |                          |              |                 |          | 11 240                             |
| FINANCIERES                          | Participations et créances rattachées            |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Prêts  |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | Autres immobilisations financières               |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |                 |          |                                    |
| TOTAL                                |  | 11 240                                |                          |              |                 |          | 11 240                             |

## Amortissements

|                                    |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2023 |
|------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                    |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                      | Frais d'établissement                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Autres   |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES                        | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 8 439                                 | 220                      |             | 8 659                              |
|                                    | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Matériel de bureau, mobilier                     | 1 107                                 | 17                       |             | 1 124                              |
| Autres immobilisations corporelles |  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES  | 9 546  | 237                                   |                          | 9 783       |                                    |
| TOTAL                              |  | 9 546                                 | 237                      |             | 9 783                              |

# Provisions

|   |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES  | Couv erture du besoin en fonds de roulement<br>Prov isions pour renouv ellement des immobilisations<br>Prov isions pour hausse des prix<br>Prov isions pour amortissements dérogatoires<br>Réserv es des plus-v alues nette d'actif<br>Prov isions autres               |                |               |             |            |
|   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>   |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges<br>Pour garanties données aux clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Prov isions pour gros entretien et grandes révisions<br>Autres |                |               |             |            |
|   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières<br><br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres   |                |               |             |            |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   |                |               |             |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |   |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles |   |                |               |             |            |



## Créances et Dettes

|   |   | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|   | Prêts   |            |              |             |
|   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|   | Autres créances clients                       |            |              |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|   | Autres impôts, taxes et versements assimilés  |            |              |             |
|   | Divers  |            |              |             |
|   | Groupe et associés                            |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                              | 130        | 130          |             |
|   | Charges constatées d'avances                  | 25         | 25           |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 155        | 155          |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |            |              |             |

|  |  | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles                   |            |              |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                         |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                |            |              |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 3 932      | 3 932        |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       |            |              |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        |            |              |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |            |              |           |               |
|  | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    |            |              |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|  | Groupe et associés                                   |            |              |           |               |
|  | Autres dettes  |            |              |           |               |
|  | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |  | 3 932      | 3 932        |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |            |              |           |               |

## Charges constatées d'avance

|   | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 25       | 25         |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL   |         |          | 25         |

## Produits constatés d'avance

|   | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |

## Annexe libre

### Activités fiscalisées :

L'association n'est fiscalisée pour aucune de ses activités.

### Contributions volontaires en nature :

L'association n'a pas mis en place de système de décompte et de valorisation des heures de bénévolat.

### Autres informations :

Aucun membre de l'association n'est rémunéré au titre de ses fonctions.

### Ressources de l'association :

Les produits de l'association sont uniquement composés de dons des fidèles.

L'association n'a pas perçu au titre de l'exercice d'avantages et de ressources provenant directement ou indirectement de l'étranger.