

# **HYDRAULIQUE SANS FRONTIERES**

Association loi 1901  
Siège social : 14 rue Louis de Vignet  
73000 CHAMBERY  
382 789 675 RCS

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

# HYDRAULIQUE SANS FRONTIERES

Association loi 1901  
Siège social : 14 rue Louis de Vignet  
73000 CHAMBERY

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

### 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 HYDRAULIQUE SANS FRONTIERES 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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. 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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et du Trésorier, ainsi que dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient au conseil d'administration 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'il 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 au conseil d'administration 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.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 de l'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.

La Motte Servolex, le 24 mai 2024

## ROSTAN AUDIT & CONSEIL

Commissaire aux comptes  
550, rue Le Cheminet  
73 290 La Motte Servolex

**Marc ROSTAN**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	9 165	8 322	843	1 523	680	44.67
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	4 250		4 250	8 000	3 750	46.88
	Autres						
	<b>Total I</b>	13 414	8 322	5 092	9 523	4 431	46.53
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	1 846	561	1 285	1 233	52	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 002 702		1 002 702	1 221 976	219 274	17.94
	Valeurs mobilières de placement	70 613		70 613	10 525	60 088	570.93
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	20 736		20 736	14 955	5 780	38.65
	Charges constatées d'avance (2)	892		892	780	113	14.43
	<b>Total II</b>	1 096 789	561	1 096 228	1 249 468	153 241	12.26
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 110 203	8 883	1 101 320	1 258 992	157 672	12.52

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	115 190		115 190			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	30 000				30 000	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	18 666		10 437		8 229	78.84
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 015		8 229		3 214	39.06
	Situation nette (sous total)	168 871		133 856		35 015	26.16
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	168 871		133 856		35 015	26.16
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	838 151		1 022 692		184 542	18.04
PROVISIONS	Total II	838 151		1 022 692		184 542	18.04
DETTES (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 294				27 294	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	30 500		31 572		1 072	3.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	36 204		70 871		34 667	48.91
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	300				300	
	Total IV	94 298		102 443		8 145	7.95
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 101 320		1 258 992		157 672	12.52

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	5 100		6 070		970	15.98
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 185		646		539	83.54
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	11 083		7 285		3 798	52.14
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	610 844		849 592		238 748	28.10
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	127 175		16 674		110 501	662.70
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 726		977		1 749	179.03
Utilisations des fonds dédiés	727 572		521 950		205 622	39.39
Autres produits	653		387		266	68.75
Total I	1 485 031		1 402 807		82 225	5.86
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	566				566	
Variation de stock	444		154		597	388.15
Autres achats et charges externes	759 808		688 818		70 990	10.31
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	140 007		117 346		22 661	19.31
Charges sociales	35 193		27 001		8 193	30.34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	680		526		154	29.27
Dotations aux provisions	561		822		261	31.76
Reports en fonds dédiés	543 030		560 229		17 199	3.07
Autres charges						
Total II	1 479 402		1 394 896		84 506	6.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 629		7 910		2 281	28.84

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		577		426	151	35.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change		116			116	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		693		426	267	62.58
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		736			736	
Différences négatives de change				107	107	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		736		107	629	586.80
2. Résultat financier (III-IV)		43		319	362	113.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		5 586		8 229	2 643	32.12
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		571			571	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		571			571	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		571			571	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 485 724		1 403 233	82 491	5.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 480 709		1 395 004	85 706	6.14
5. EXCEDENT OU DEFICIT		5 015		8 229	3 214	39.06



ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			892.33
31/12/2023 CD CCA MAIF 2024	892.33		
44100090 LY.GAB.PERI FRAN-23-MYEC-ERA			21 843.00
07/11/2023 CD LYC GAB PERI FRAN 23 MYEC ERA	36 405.00		
15/12/2023 EQ1 VIR DDFIP VAL MAR.FRAN23MYEC		14 562.00	
44100101 AERMC BOLI-18-SAMA-ETU			15 904.00
01/01/2023 AN S.A.N.	15 904.00		
44100102 SYMCRAU SUV BOLI-18-SAMA-ETU			3 080.00
01/01/2023 AN S.A.N.	3 080.00		
44100130 SUBV.AERMC SENE-22-KEDOU-EPA			28 042.00
15/06/2023 CD SUBV.AERMC SENE-22-KEDOU-EPA	56 085.00		
17/11/2023 EQ1 VIR PALERIE DEP SENE22 KEDOU		28 043.00	
44100131 DEPT ISERE SENE22KEDOU EPA			2 008.00
15/06/2023 CD DEPT ISERE SENE22KEDOU EPA	4 015.00		
17/11/2023 EQ1 VIR PALERIE DEP SENE22 KEDOU		2 007.00	
44100132 SUBV AFD AME ESF SENE22KEDOU			58 588.00
28/09/2023 CD AMD AME ESF SENE22 KEDOU AFD	58 588.00		
44100142 AERMC SUBV BURK 2IE ANNEE 3			39 103.00
01/01/2023 AN S.A.N.	78 205.00		
06/06/2023 EQ1 VIR SGC LA MURE BURK22 2IE3 F		39 102.00	
44100210 TERRE EAU PART.BEN 23 IFANGNI			10 863.80
06/02/2023 CD SUBV TERRE EAU BEN 23 IFANGNI	53 319.00		
03/03/2023 EQ1 TERRE EAU EN PARTAGE		31 991.40	
17/07/2023 EQ1 TEP BUDGET BEN23 IFAN ACPT 2		10 463.80	
44100610 AERMC TOGO-23-YOBO-ETU			131 644.00
28/06/2023 CD AERMC TOGO-23-YOBO-ETU	131 644.00		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
44100611 TOGO23 YOBO ETU C.C.GENEVOIS			24 280.00
04/08/2023 CD TOGO23 YOBO ETU C.C.GENEVOIS	24 280.00		
44100612 TOGO23 YOBO ETU PAY.VOIRONNAI			12 500.00
20/04/2023 CD TOGO23 YOBO ETU PAY.VOIRONNAI	25 000.00		
23/11/2023 EQ1 VI SGC VOIRON TO23 YOBO AC DE		12 500.00	
44100730 ROUEN NORMAN MAD21 FANIVELONA			19 906.00
21/11/2023 CD ROUEN NORMAN MAD21 FANIVELONA	19 906.00		
44101352 SUB BURK KOMS RRA 18.123 EUROS			14 498.40
01/01/2023 AN S.A.N.	14 498.40		
44101353 SUB BURK KOMS RRA 20.175 EUROS			18 157.50
01/01/2023 AN S.A.N.	18 157.50		
44101361 AERMC SUBV BURK KOMSILGA 04/22			31 286.00
01/01/2023 AN S.A.N.	31 286.00		
44103500 AERMC ANNEM.GASSIE.MADA22BRIC			21 245.00
01/01/2023 AN S.A.N.	21 245.00		
44104200 COM.VALS LES BAINS 22-KARA-EPA			5 500.00
15/06/2023 CD COM.VALS LES BAINS 22-KARA-EP	5 500.00		
44104300 SENE22KARA CONV. HAURATON			8 000.00
10/08/2023 CD CONV DON HAURATON SENE22KARA	8 000.00		
44104400 AERMC SENE22 KARA EPA VALS BAI			67 734.00
24/10/2023 CD AERMC SENE22 KARA EPA VALS BA	67 734.00		
44104500 ANTIGONE DON SENE22 KARA			5 922.00
10/11/2023 CD ANTIGONE DON SENE22 KARA	5 922.00		
44104600 RAMPA TP CONV DON SENE22 KARA			3 000.00
31/12/2023 CD RAMPA TP CONV DON SENE22 KARA	3 000.00		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
44105110 FDS VALOREM SENE 22 DIAR ETU			2 434.50
01/01/2023 AN S.A.N.	2 434.50		
44105120 SEBA SENE KOUSSAOR			7 660.00
01/01/2023 AN S.A.N.	15 320.00		
24/02/2023 EQ1 VIR SGC AUBENAS		7 660.00	
44105130 AERMC SENE22DIAR KOUSSAOR			21 172.50
01/01/2023 AN S.A.N.	42 345.00		
24/02/2023 EQ1 VIR SGC AUBENAS		21 172.50	
44106100 TOG23-TOME4-AIX-MARSEILLE-PROV			29 998.80
29/06/2023 CD TOG23-TOME4-AIX-MARSEILLE-PRO	49 998.00		
11/10/2023 EQ1 VIR SGC MARSEILLE TOG23 TOME4		19 999.20	
44106110 TOGO23 TOME4 AERMC			50 000.00
31/07/2023 CD TOGO23 TOME4 AERMC	100 000.00		
14/08/2023 CD VT DRFIP AERC TO23 TOME4		50 000.00	
44106230 AERMC SUBV TOGO 21 BAMO EPA			183 470.00
01/01/2023 AN S.A.N.	183 470.00		
44106310 TOGO20TOME3EPA AG.EAU RMC			22 636.00
01/01/2023 AN S.A.N.	22 636.00		
44106510 TOGO21BAMO EPA REGIE GESSIENNES			29 790.00
01/01/2023 AN S.A.N.	69 510.00		
01/09/2023 EQ1 VIR SGC OYONN TOG21 BAMO GESS		39 720.00	
44106530 TOGO21 BAMO CO.COMM.GENEVOIS			71 000.00
01/01/2023 AN S.A.N.	99 000.00		
01/03/2023 EQ1 VIR CC GENEVOIS TO21 BAMO EAU		18 000.00	
01/03/2023 EQ1 VIR CC GENEVOIS TO21 BAM ASSA		10 000.00	
44106620 P.VOIRON.TOG.ADFENGRE 04/22			8 435.00
01/01/2023 AN S.A.N.	8 435.00		
44106621 AERMC P.VOIRON.SUBV ADJENDRE			25 565.00
01/01/2023 AN S.A.N.	102 260.00		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
17/02/2023 BQ1 VIR SGC VOIRON aemc adj ACOM 23/11/2023 BQ1 VIR SGC VOIRON TOGO 22 ADJ		51 130.00 25 565.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			6 285.43
31/12/2023 CD PAR TR OCT NOV DEC REDOMBINA 31/12/2023 CD PAR COLL HELLOASS DEC23 BASSA 31/12/2023 CD PAR COLL HELLOASS DEC23 SIEGE 31/12/2023 CD PAR RET TR JUIL AOU SEP LIMAN 31/12/2023 CD PAR DON REMONT BRUNO 31/12/2023 CD PAR COTIS BONAFE JP 31/12/2023 CD PAR DON MALAIRAIT CHQ 231223 31/12/2023 CD PAR RET FR DOSSIER CCLS 31/12/2023 CD PAR FA2024-5 ECOLE AGRO Inter 31/12/2023 CD DON MAZINGUE23 inclus Stripe2 31/12/2023 CD FINANCEMT A RECEVOIR TOME3 31/12/2023 CD ED J.MARTEL BUR 2IE3 EXC A RE	198.55 75.00 135.00 169.67 2 000.00 50.00 50.00 120.00 170.00 50.00 3 239.17 28.04		
COMPTE DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			300.00
31/12/2023 CD PCA COTIS24 M.MME PARRY 31/12/2023 CD PCA DONS 2024 M.MME PARRY		100.00 200.00	
42860000 PERSONNEL PROV.CONGES A PAYER			6 838.00
31/12/2023 CD PROV CONGES A PAYER 31/12/23		6 838.00	
43800000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A			14 276.00
31/12/2023 CD CAP URSSAF SAL NOVEMBRE 31/12/2023 CD CAP URSSAF SAL DECEMBRE		6 055.00 8 221.00	
43860000 ORG SOCIAUX- PROV CHAR SOC CP			1 726.00
31/12/2023 CD PROV CHARG CONG A PAY 31/12/2		1 726.00	
46860000 CHARGES A PAYER			36 204.49
31/12/2023 CD CAP REGUL SEPT23 AQUA VIVA 31/12/2023 CD CAP ALPES BUREAU 31/12/2023 CD CAP CNET ENIR LOC NOVEMBRE 31/12/2023 CD CAP CNET ENIR LOC DECEMBRE 31/12/2023 CD CAP FACT SGT BURK 17 KOUB EPA 31/12/2023 CD CAP FACT SGT BURK 17 KOUB EPA		152.44 36.62 91.20 91.20 25.00 25.00	

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
31/12/2023 OD CAP FACT SGT SENE 22 KEDOU EP		25.00	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT SENE 22 KEDOU EP		20.19	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 23 TOME 4		35.03	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT BURK 17 KOUB EPA		13.53	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 23 YOBO ETU		13.53	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT SENE 22 KEDOU EP		20.19	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 21 BAMO EPA		35.03	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 21 BAMO EPA		35.03	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO BAMO EPA		39.87	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT SENE 22 KEDOU EP		24.19	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 23 TOME 4		13.53	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 23 TOME 4		39.88	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 23 TOME 4		16.00	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT MADA 22 ERIC EPA		16.00	
31/12/2023 OD CAP FACT SGT TOGO 23 TOME 4		13.53	
31/12/2023 OD CAP LOYER CRISTAL DECEMB23		209.27	
31/12/2023 OD CAP EDF DECEMBRE		206.79	
31/12/2023 OD CAP ENDA SENE 22 DIAR ETU	2	894.09	
31/12/2023 OD CAP NDF LAFFIN ERAS 23 MEL E		141.40	
31/12/2023 OD CAP AVI SUIVI DEC TOGO TOME4		392.08	
31/12/2023 OD CAP AVI SUIVI DEC TOGO YOBO		179.02	
31/12/2023 OD CAP AVI SUIVI DEC TOGO 21 BAM		748.55	
31/12/2023 OD CAP FRAIS MOUFLARD MAD22 ERIC		193.20	
31/12/2023 OD CAP INDEMN RESILIATION CANON		97.42	
31/12/2023 OD CAP VLIIM TIGA SUIVI KOMS 2023	1	326.30	
31/12/2023 OD CAP ECTED BURK17 KOUB EPA		323.02	
31/12/2023 OD CAP DELFOUR FD DELEG SO NOV23		213.78	
31/12/2023 OD CAP LA POSTE AFFRANCHI DEC		57.35	
31/12/2023 OD CAP SOLD SER REG HYG TOG22ADJ	1	460.00	
31/12/2023 OD CAP NDF LIMANDAS SEN22 KEDOU		94.38	
31/12/2023 OD CAP CON HU TRX23 TOG21 BAMO	19	399.93	
31/12/2023 OD CAP ORANGE MADAGASC SIEGE		24.38	
31/12/2023 OD CAP COM PRV ORANGE MADAG SIEG		0.42	
31/12/2023 OD CAP TVA/COM PRV ORAN MAD SIEG		0.08	
31/12/2023 OD CAP E SMART MADA22 ERIC MCB	1	734.97	
31/12/2023 OD CAP SAL MIARY DECEMB SIEGE		345.55	
31/12/2023 OD CAP EQUATION SIE NOV 23 MCB		30.16	
31/12/2023 OD CAP EQUATION SIE DEC 23 MCB		30.16	
31/12/2023 OD CAP COTIS IRSA NOV DEC MCB		122.26	
31/12/2023 OD CAP NDF MIARY NOV DEC MCB		35.60	
31/12/2023 OD CAP CNAPS 4E TR MCB		168.04	
31/12/2023 OD CAP fr vrt CNAPS 4E TR MCB		1.05	
31/12/2023 OD CAP TVA FR VRT CNAPS 4E TR MC		0.21	
31/12/2023 OD CAP COTIS FMFP 4E TRIM 23 MCB		12.00	
31/12/2023 OD CAP COTIS FUNHECE 4E TR 23 MC		74.66	
31/12/2023 OD CAP MCB EXTERN.COMPTA23		41.88	
31/12/2023 OD CAP AGIOS 4E TRIM CT COOPERAT		35.01	
31/12/2023 OD CAP SOLDE HONO COMPTABLES TTC	2	760.00	
31/12/2023 OD PROV HONO COMM CPTES TTC	1	920.00	
31/12/2023 OD CAP REGUL CHARGES 23 CRISTAL		149.49	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67100000 CHARGES EXCEPTION. AMENDES			290.00
05/09/2023 EQ1 CH 1930786 CARPA AMENDE PHOTO	290.00		
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS			281.00
25/07/2023 EQ1 VIR MAJORATIONS URSSAF.2020	281.00		

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 101 319.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 485 031.25 Euros et dégageant un excédent de 5 014.70 Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 772		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 392		
TOTAL	9 165		
TOTAL GENERAL	9 165		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 772	1 772
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 392	7 392
TOTAL			9 165	9 165
TOTAL GENERAL			9 165	9 165

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 772			1 772
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 869	680		6 550
TOTAL	7 642	680		8 322
TOTAL GENERAL	7 642	680		8 322



ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	68	612			
TOTAL	68	612			
TOTAL GENERAL	68	612			