

DVE CONSEILS

114, rue de Fontenay

94300 Vincennes

01.84.23.28.79

dveau@dveconseils.fr

Association LES COURS ACQUAVIVA

34, rue Marcadet

75018 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

Association LES COURS ACQUAVIVA
34, rue Marcadet
75018 PARIS

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

Aux membres de l'association,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par l'assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de l'association les Cours Acquaviva.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Dans le cadre de notre mission, nous vous informons que nous n'avons pas pu mettre en œuvre les procédures d'audit nécessaires pour fonder notre opinion sur les comptes de l'exercice clos au 31/08/2023; les éléments que nous avons collectés étant insuffisants pour fonder notre opinion.

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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité 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'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

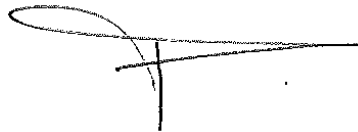
Nous avons réalisé notre mission dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Fait à Vincennes le 15 juillet 2024

DVE Conseils

Delphine VEAU

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/09/2022 au 31/08/2023 | | | Au 31/08/2022 |
|--|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 651 | 1 651 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 7 132 | 6 449 | 683 | |
| Autres immobilisations corporelles | 54 933 | 36 934 | 17 998 | 12 671 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 215 | | 2 215 | 2 175 |
| TOTAL I | 65 931 | 45 034 | 20 897 | 14 846 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 27 200 | | 27 200 | 38 429 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 46 118 | | 46 118 | 16 465 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 285 280 | | 285 280 | 289 487 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL III | 358 598 | | 358 598 | 344 382 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 424 529 | 45 034 | 379 495 | 359 228 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|--|----------------|----------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 206 190 | 50 966 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 89 337 | 155 224 |
| Situation nette | 295 527 | 206 190 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 295 527 | 206 190 |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 66 520 | 88 155 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 12 324 | 64 883 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 649 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 2 475 | |
| TOTAL V | 83 968 | 153 038 |
| Écarts de conversion passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 379 495 | 359 228 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 708 597 | 653 619 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 11 177 | 5 147 |
| 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 | 10 892 | 3 421 |
| TOTAL I | 730 666 | 662 187 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 404 567 | 316 165 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 610 | 5 767 |
| Salaires et traitements | 83 831 | 61 349 |
| Charges sociales | 36 108 | 22 734 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 5 233 | 3 257 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 82 199 | 47 689 |
| TOTAL II | 617 547 | 456 962 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 113 119 | 205 225 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | | |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 113 119 | 205 225 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|---|------------|------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | 23 782 | 50 001 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 730 666 | 662 187 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 641 329 | 506 963 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 89 337 | 155 224 |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Annexe

Cours Acquaviva est une association créée le 24 octobre 1999.

L'association a pour objet :

- La participation à l'éducation permanente, de personnes désireuses de s'initier à l'étude du théâtre sous forme de débats, de démonstration ou de cours dispensés par des professionnels du spectacle.
- L'application de cet enseignement à la création, et la diffusion de spectacles, et de manifestations culturelles sous toutes ses formes, en quelque lieu ou salle que ce soit, à quelque public qu'elles soient adressées, et quels que soit les moyens employés pour leur mise en oeuvre.
- La vente de réalisation de toute sorte se rapportant à l'objet tel que défini ci-dessus. Et généralement toutes activités annexes, connexes, ou complémentaires s'y rattachant directement ou indirectement, et ce par tout moyen propre à favoriser la réalisation de cet objet.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/08/2023 présente un total bilan avant affectation de 379 495 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul ou dégageant un résultat de 89 337 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

II. FAITS MARQUANTS

2.1. Faits pertinents affectant les comptes.

Sur l'exercice 2022-2023, nous observons un accroissement significatif du CA.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés à l'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 1 ans
- Agencements et aménagements de 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Matériel de transport 3 ans

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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

3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/08/2022 : 206 190 Euros
- Résultat Exercice au 31/08/2023 : 89 337 Euros
- Fonds propres au 31/08/2023 : 295 527 Euros

3.4. Dettes

(cf. tableau joint)

3.5. Détails des autres charges et des autres produits

Le poste « autres charges » concerne principalement :

- Les charges diverses de gestion courante pour 14 144 €
- Les redevances concessions pour 370 €
- Les droits d'auteur pour 69 687 €

Le poste « autres produits » concerne principalement :

- Les produits divers de gestion courante pour 10 892 €

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

- L'effectif moyen est de 6 salariés.

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun. Toutefois l'association est exonérée de TVA de part son activité d'organisme de formation.

4.3. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes 2023 sont de 4 200 TTC.

4.4. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Néant

--- fin de page ---

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 651 | | |
| TOTAL | 1 651 | | |
| Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 6 392 27 038 17 391 | | 740 6 934 3 570 |
| TOTAL | 50 821 | | 11 244 |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières | 2 175 | | |
| TOTAL | 2 175 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 54 647 | | 11 244 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 1 651 | |
| TOTAL | | | 1 651 | |
| Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | 7 132 33 972 3 570 17 391 | |
| TOTAL | | | 62 065 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | -40 | | 2 215 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | -40 | | 65 931 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|--------------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 651 | | | 1 651 |
| TOTAL | 1 651 | | | 1 651 |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 6 392 | 57 | | 6 449 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 18 299 | 2 253 | | 20 552 |
| Matériel de transport | | 1 078 | | 1 078 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 13 459 | 1 845 | | 15 305 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 38 150 | 5 233 | | 43 383 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 39 801 | 5 233 | | 45 034 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 215 | | 2 215 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 27 200 | 27 200 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 969 | 969 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 11 511 | 11 511 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 33 638 | 33 638 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL | 75 533 | 73 318 | 2 215 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 66 520 | 66 520 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 775 | 1 775 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 9 833 | 9 833 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 716 | 716 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 2 649 | 2 649 | | |
| Produits constatés d'avance | 2 475 | 2 475 | | |
| TOTAL | 83 968 | 83 968 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 52 373 | 68 520 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 716 | 2 939 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 53 090 | 71 459 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | | 2 143 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | | 2 143 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
| Produits : | - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels | 2 475 | |
| TOTAL | | 2 475 | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
| Charges : | - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | | |

Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Report à nouveau | 50 966 | 155 224 | | | 206 190 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 155 224 | -155 224 | 89 337 | | 89 337 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Situation nette | 206 190 | | 89 337 | | 295 527 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 206 190 | | 89 337 | | 295 527 |

Commentaires : néant