

**ANACR**  
79 RUE SAINT BLAISE  
75020 PARIS

# **COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

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

|  |           |
|--|-----------|
| <i>Attestation</i>                                   | <i>1</i>  |
| <i>Bilan Actif</i>                                   | <i>2</i>  |
| <i>Bilan Passif</i>                                  | <i>3</i>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>                        | <i>4</i>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>                        | <i>5</i>  |
| <i>Détail de l'Actif</i>                             | <i>6</i>  |
| <i>Détail du Passif</i>                              | <i>7</i>  |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i>                  | <i>8</i>  |
| <i>Annexe au bilan</i>                               | <i>11</i> |
| <i>Règles et méthodes comptables 1</i>               | <i>12</i> |
| <i>Règles et méthodes comptables 2</i>               | <i>15</i> |
| <i>Immobilisations</i>                               | <i>17</i> |
| <i>Amortissements</i>                                | <i>18</i> |
| <i>Provisions</i>                                    | <i>19</i> |
| <i>Créances et dettes</i>                            | <i>20</i> |
| <i>Variation des fonds propres</i>                   | <i>21</i> |
| <i>Variation des fonds reportés</i>                  | <i>22</i> |
| <i>Variation des fonds dédiés</i>                    | <i>23</i> |
| <i>Subventions d'exploitation</i>                    | <i>24</i> |
| <i>Contributions financières d'autres organismes</i> | <i>25</i> |
| <i>Variation des subventions d'investissement</i>    | <i>26</i> |
| <i>Charges constatés d'avance</i>                    | <i>27</i> |
| <i>Produits constatés d'avance</i>                   | <i>28</i> |
| <i>Concours public et subventions d'exploitation</i> | <i>29</i> |
| <i>Détail concours publics et subventions</i>        | <i>30</i> |

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ANACR** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 247 823 euros

**Chiffre d'affaires :** 30 301 euros

**Résultat net comptable :** -98 823 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MONTREUIL

Le 23/09/2024

Signature

# Bilan Actif

|                           |  | 31/12/2023     |                   |                | 31/12/2022     |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                           |  | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |                |                   |                |                |
|                           | Frais d'établissement  |                |                   |                |                |
|                           | Frais de recherche et de développement                         |                |                   |                |                |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                               |                |                   |                |                |
|                           | Concessions brevets droits similaires                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                |                   |                |                |
|                           | Terrains   |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions  | 130 764        | 114 377           | 16 387         | 26 208         |
|                           | Installations techniques,mat. et outillage indus.              |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations corporelles                             | 62 962         | 59 096            | 3 866          | 7 400          |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                           |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
|                           | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |                |                   |                |                |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.                 |                |                   |                |                |
|                           | Autres participations  | 597            |                   | 597            | 597            |
|                           | Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
|                           | Prêts  |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations financières                             |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL ( I )</b>   | <b>194 322</b> | <b>173 474</b>    | <b>20 849</b>  | <b>34 205</b>  |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |                |                   |                |                |
|                           | Matières premières, approvisionnements                         |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de biens                                |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de services                             |                |                   |                |                |
|                           | Produits intermédiaires et finis                               |                |                   |                |                |
|                           | Marchandises   | 4 599          |                   | 4 599          | 5 702          |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                |                |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>  |                |                   |                |                |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 |                |                   |                |                |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres créances  | 70 377         |                   | 70 377         | 20 235         |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         | 140 361        | 160               | 140 201        | 135 808        |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>  | 6 655          |                   | 6 655          | 8 416          |
|                           | Charges constatées d'avance                                    | 5 143          |                   | 5 143          | 2 288          |
|                           | <b>TOTAL ( II )</b>  | <b>227 135</b> | <b>160</b>        | <b>226 974</b> | <b>172 449</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )                    |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations ( IV )                 |                |                   |                |                |
|                           | Ecart de conversion actif ( V )                                |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>                                   | <b>421 457</b> | <b>173 634</b>    | <b>247 823</b> | <b>206 655</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

|  |  | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|--|--|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES  | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                |                |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                |                |
|  | Fonds propres complémentaires                                  | 100 987        | 219 101        |
|  | <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   |                |                |
|  | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | (98 823)       | (118 114)      |
|  | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>2 165</b>   | <b>100 987</b> |
|  | Fonds propres consommables                                     |                |                |
|  | Subventions d'investissement                                   |                |                |
|  | Provisions réglementées  |                |                |
|  | <b>Total des autres fonds propres</b>                          |                |                |
| <b>Total des fonds propres</b>   |  | <b>2 165</b>   | <b>100 987</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 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                       | 37 725         | 23 031         |
|  | Dettes des legs ou donations                                   |                |                |
|  | Dettes fiscales et sociales                                    | 31 185         | 18 044         |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                |                |
|  | Autres dettes  | 176 750        | 64 592         |
|  | Produits constatés d'avance                                    |                |                |
|  | <b>Total des dettes</b>  | <b>245 659</b> | <b>105 668</b> |
|  | Ecart de conversion passif                                     |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |  | <b>247 823</b> | <b>206 655</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |  | (98 822,59)    | (118 114,15)   |
| (1) Dont à moins d'un an   |  | 245 659        | 105 668        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |  |                |                |

# Compte de Résultat 1/2

|                                   |   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
|                                   |   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations   | 76 494     | 65 218     |
|                                   | Vente de biens et services  |            |            |
|                                   | Ventes de biens   | 8 537      | 2 706      |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service  | 21 764     | 35 076     |
|                                   | dont parrainages  |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            | 3 000      |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |            |            |
|                                   | Dons manuels  | 26 814     | 25 312     |
|                                   | Mécénats  |            |            |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie   | 38 705     |            |
|                                   | Contributions financières   |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |            |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres produits   | 10 174     | 4 560      |
| Total des produits d'exploitation |   | 182 489    | 135 872    |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  |            | 130        |
|                                   | Variation de stock  | 1 104      | (13)       |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes   | 97 249     | 97 211     |
|                                   | Aides financières   |            |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   | 4 593      | 461        |
|                                   | Salaires et traitements   | 45 997     | 36 203     |
|                                   | Charges sociales  | 17 342     | 15 897     |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 13 356     | 14 105     |
|                                   | Dotation aux provisions   |            |            |
|                                   | Reports en fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres charges  | 75 005     | 85 414     |
| Total des charges d'exploitation  |   | 254 646    | 249 407    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | (72 157)   | (113 534)  |

# Compte de Résultat 2/2

|  |  | 31/12/2023      | 31/12/2022       |
|--|--|-----------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   |  | <b>(72 157)</b> | <b>(113 534)</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 | 4 568           |                  |
|  | <b>Total des produits financiers</b>   | <b>4 568</b>    |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</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   | 160             | 4 568            |
|  | <b>Total des charges financières</b>   | <b>160</b>      | <b>4 568</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |  | <b>4 408</b>    | <b>(4 568)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>   |  | <b>(67 750)</b> | <b>(118 102)</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges  |                 |                  |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>  |                 |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 31 073          | 12               |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>   | <b>31 073</b>   | <b>12</b>        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |  | <b>(31 073)</b> | <b>(12)</b>      |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices                           |  |                 |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |  | <b>187 057</b>  | <b>135 872</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   |  | <b>285 879</b>  | <b>253 987</b>   |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>   |  | <b>(98 823)</b> | <b>(118 114)</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |  |                 |                  |
| Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat   |  |                 |                  |
| <b>TOTAL</b>   |  |                 |                  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |  |                 |                  |
| Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations<br>Personnel bénévole |  |                 |                  |
| <b>TOTAL</b>   |  |                 |                  |

## Détail de l'Actif

|   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>     | <b>20 849</b>            | <b>8,41</b>   | <b>34 205</b>            | <b>16,55</b>  | <b>(13 356)</b> | <b>-39,05</b> |
| <b>Constructions</b>                      | <b>16 387</b>            | <b>6,61</b>   | <b>26 208</b>            | <b>12,68</b>  | <b>(9 822)</b>  | <b>-37,48</b> |
| CONSTRUCTION                              | 32 548                   | 13,13         | 32 548                   | 15,75         |                 |               |
| INST-AGCTS-AMENAGT CONSTR                 | 98 216                   | 39,63         | 98 216                   | 47,53         |                 |               |
| AMORT CONSTRUCTIONS                       | (32 548)                 | -13,13        | (32 548)                 | -15,75        |                 |               |
| AMORT INSTALLATION GENERA                 | (81 830)                 | -33,02        | (72 008)                 | -34,84        | (9 822)         | -13,64        |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b> | <b>3 866</b>             | <b>1,56</b>   | <b>7 400</b>             | <b>3,58</b>   | <b>(3 535)</b>  | <b>-47,77</b> |
| A A I                                     | 49 534                   | 19,99         | 49 534                   | 23,97         |                 |               |
| MAT. DE BUREAU & INFORMAT                 | 11 675                   | 4,71          | 11 675                   | 5,65          |                 |               |
| MOBILIER                                  | 1 753                    | 0,71          | 1 753                    | 0,85          |                 |               |
| AMORTISSEMENTS A A I                      | (46 356)                 | -18,71        | (43 340)                 | -20,97        | (3 016)         | -6,96         |
| AUTRES IMMOB. CORPORELLES                 | (11 135)                 | -4,49         | (10 792)                 | -5,22         | (343)           | -3,18         |
| AMORTISSEMENTS MOBILIER                   | (1 605)                  | -0,65         | (1 429)                  | -0,69         | (175)           | -12,27        |
| <b>Autres participations</b>              | <b>597</b>               | <b>0,24</b>   | <b>597</b>               | <b>0,29</b>   |                 |               |
| ACTIONS                                   | 597                      | 0,24          | 597                      | 0,29          |                 |               |
| <b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>     | <b>226 974</b>           | <b>91,59</b>  | <b>172 449</b>           | <b>83,45</b>  | <b>54 525</b>   | <b>31,62</b>  |
| <b>Marchandises</b>                       | <b>4 599</b>             | <b>1,86</b>   | <b>5 702</b>             | <b>2,76</b>   | <b>(1 104)</b>  | <b>-19,35</b> |
| STOCK DE MARCHANDISES                     | 4 599                    | 1,86          | 5 702                    | 2,76          | (1 104)         | -19,35        |
| <b>Autres créances</b>                    | <b>70 377</b>            | <b>28,40</b>  | <b>20 235</b>            | <b>9,79</b>   | <b>50 141</b>   | <b>247,79</b> |
| AVOIRS A RECEVOIR                         | 1 055                    | 0,43          |                          |               | 1 055           |               |
| PREVOYANCE                                | 6                        |               | 6                        |               |                 | -1,29         |
| TICKETS-RESTAURANT                        |                          |               | 1 200                    | 0,58          | (1 200)         | -100,00       |
| AUTRES ORGANISMES                         | 894                      | 0,36          | 894                      | 0,43          |                 |               |
| IJSS Nettes Subrogation                   | 1 947                    | 0,79          | 1 947                    | 0,94          |                 |               |
| PRODUITS A RECEVOIR                       | 62 921                   | 25,39         | 12 634                   | 6,11          | 50 287          | 398,02        |
| COMPTE DE LIAISON                         | 3 553                    | 1,43          | 3 553                    | 1,72          |                 |               |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>    | <b>140 201</b>           | <b>56,57</b>  | <b>135 808</b>           | <b>65,72</b>  | <b>4 393</b>    | <b>3,24</b>   |
| CT LION 20000 SI                          | 140 361                  | 56,64         | 140 376                  | 67,93         | (14)            | -0,01         |
| Prov. dépr. 503                           | (160)                    | -0,06         | (4 568)                  | -2,21         | 4 408           | 96,49         |
| <b>Disponibilités</b>                     | <b>6 655</b>             | <b>2,69</b>   | <b>8 416</b>             | <b>4,07</b>   | <b>(1 762)</b>  | <b>-20,93</b> |
| Le Crédit Lyonnais                        | 5 896                    | 2,38          | 7 869                    | 3,81          | (1 972)         | -25,07        |
| La Banque Postale                         | 473                      | 0,19          | 331                      | 0,16          | 142             | 42,95         |
| CAISSE                                    | 285                      | 0,12          | 217                      | 0,10          | 69              | 31,64         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>        | <b>5 143</b>             | <b>2,08</b>   | <b>2 288</b>             | <b>1,11</b>   | <b>2 855</b>    | <b>124,80</b> |
| CHARGES CONSTATEES D'AVAN                 | 5 143                    | 2,08          | 2 288                    | 1,11          | 2 855           | 124,80        |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>               | <b>247 823</b>           | <b>100,00</b> | <b>206 655</b>           | <b>100,00</b> | <b>41 169</b>   | <b>19,92</b>  |



## Détail du Passif

|   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations       | %             |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>                  | <b>2 165</b>             | <b>0,87</b>   | <b>100 987</b>           | <b>48,87</b>  | <b>(98 823)</b>  | <b>-97,86</b> |
| <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>          | <b>2 165</b>             | <b>0,87</b>   | <b>100 987</b>           | <b>48,87</b>  | <b>(98 823)</b>  | <b>-97,86</b> |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b> | <b>100 987</b>           | <b>40,75</b>  | <b>219 101</b>           | <b>106,02</b> | <b>(118 114)</b> | <b>-53,91</b> |
| FONDS ASSOCIATIFS   | 100 987                  | 40,75         | 219 101                  | 106,02        | (118 114)        | -53,91        |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                  | <b>(98 823)</b>          | <b>-39,88</b> | <b>(118 114)</b>         | <b>-57,16</b> | <b>19 292</b>    | <b>16,33</b>  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                     |                          |               |                          |               |                  |               |
| <b>Total autres fonds propres</b>                         |                          |               |                          |               |                  |               |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>      |                          |               |                          |               |                  |               |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                   |                          |               |                          |               |                  |               |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                        | <b>245 659</b>           | <b>99,13</b>  | <b>105 668</b>           | <b>51,13</b>  | <b>139 991</b>   | <b>132,48</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>           | <b>37 725</b>            | <b>15,22</b>  | <b>23 031</b>            | <b>11,14</b>  | <b>14 693</b>    | <b>63,80</b>  |
| Collectif fournisseurs créditeurs                         | 28 125                   | 11,35         | 8 631                    | 4,18          | 19 493           | 225,84        |
| Fournisseur FACT A RECEVO                                 | 9 600                    | 3,87          | 14 400                   | 6,97          | (4 800)          | -33,33        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                        | <b>31 185</b>            | <b>12,58</b>  | <b>18 044</b>            | <b>8,73</b>   | <b>13 141</b>    | <b>72,83</b>  |
| PERSONNEL: REMUNERATIONS                                  | 31                       | 0,01          |                          |               | 31               |               |
| CONGES PAYES  | 6 210                    | 2,51          | 7 531                    | 3,64          | (1 321)          | -17,54        |
| SECURITE SOCIALE  | 5 884                    | 2,37          | 4 188                    | 2,03          | 1 697            | 40,52         |
| MUTUELLE  | 857                      | 0,35          | 467                      | 0,23          | 390              | 83,51         |
| RETRAITE  | 1 318                    | 0,53          | 1 217                    | 0,59          | 101              | 8,32          |
| CHARGES SUR CONGES PAYES                                  | 2 855                    | 1,15          | 3 585                    | 1,73          | (730)            | -20,36        |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE                                   | 971                      | 0,39          | 935                      | 0,45          | 35               | 3,79          |
| ETAT - IMPOTS/LES BENEFIC                                 | 121                      | 0,05          | 121                      | 0,06          |                  |               |
| AUTRES CHARGES A PAYER                                    | 12 937                   | 5,22          |                          |               | 12 937           |               |
| <b>Autres dettes</b>                                      | <b>176 750</b>           | <b>71,32</b>  | <b>64 592</b>            | <b>31,26</b>  | <b>112 157</b>   | <b>173,64</b> |
| NOTE DE FRAIS   |                          |               | 776                      | 0,38          | (776)            | -100,00       |
| COMITE LOIRE ATLANTIQUE                                   | 275                      | 0,11          | 275                      | 0,13          |                  |               |
| COMITE POITIERS   | 1 020                    | 0,41          | 1 020                    | 0,49          |                  |               |
| COMITE DEPT 77  | 700                      | 0,28          | 700                      | 0,34          |                  |               |
| ANACR CHARENTE MARITIME                                   | 4 800                    | 1,94          | 4 800                    | 2,32          |                  |               |
| COMITE DE LA VIENNE                                       | 14                       | 0,01          | 14                       | 0,01          |                  |               |
| COMITE PLESSIS ROBINSON                                   | 220                      | 0,09          | 220                      | 0,11          |                  |               |
| COMITE DU GARD  | 391                      | 0,16          | 391                      | 0,19          |                  |               |
| ANACR SEINE MARITIME                                      | 4 340                    | 1,75          | 4 340                    | 2,10          |                  |               |
| COMITE 44 - TARDIVEL                                      | 4 824                    | 1,95          | 4 824                    | 2,33          |                  |               |
| DEUX SEVRES DEPT 79                                       | 4 250                    | 1,71          |                          |               | 4 250            |               |
| FRANCE D'ABORD ABONNEMENT                                 | 5 916                    | 2,39          | 47 233                   | 22,86         | (41 317)         | -87,47        |
| Association du Domaine de Ferrié                          | 150 000                  | 60,53         |                          |               | 150 000          |               |
| <b>Total du passif</b>                                    | <b>247 823</b>           | <b>100,00</b> | <b>206 655</b>           | <b>100,00</b> | <b>41 169</b>    | <b>19,92</b>  |

# Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations      | %              |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                       | <b>182 489</b>           | <b>100,00</b> | <b>135 872</b>           | <b>100,00</b> | <b>46 616</b>   | <b>34,31</b>   |
| <b>Cotisations</b>   | <b>76 494</b>            | <b>41,92</b>  | <b>65 218</b>            | <b>48,00</b>  | <b>11 276</b>   | <b>17,29</b>   |
| COTIS. DEPART. RESISTANTS                                      | 3 163                    | 1,73          | 3 215                    | 2,37          | (52)            | -1,62          |
| COTIS. DEPART. AMIS  | 73 331                   | 40,18         | 61 898                   | 45,56         | 11 433          | 18,47          |
| COTIS. ISOLEES RESISTANTS                                      |                          |               | 105                      | 0,08          | (105)           | -100,00        |
| <b>Ventes de biens et services</b>                             | <b>30 301</b>            | <b>16,60</b>  | <b>37 782</b>            | <b>27,81</b>  | <b>(7 481)</b>  | <b>-19,80</b>  |
| <b>Ventes de biens</b>   | <b>8 537</b>             | <b>4,68</b>   | <b>2 706</b>             | <b>1,99</b>   | <b>5 831</b>    | <b>215,50</b>  |
| VENTE DE MARCHANDISES  | 8 537                    | 4,68          | 2 706                    | 1,99          | 5 831           | 215,50         |
| <b>Ventes de prestations de service</b>                        | <b>21 764</b>            | <b>11,93</b>  | <b>35 076</b>            | <b>25,82</b>  | <b>(13 312)</b> | <b>-37,95</b>  |
| PART.CONSEIL NATIONAL  | 2 729                    | 1,50          |                          |               | 2 729           |                |
| VENTES CONGRES   |                          |               | 17 354                   | 12,77         | (17 354)        | -100,00        |
| ORGANISATION CONGRES   |                          |               | 148                      | 0,11          | (148)           | -100,00        |
| REFACTURATION F.G.   | 19 035                   | 10,43         | 17 574                   | 12,93         | 1 461           | 8,31           |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                            | <b>65 519</b>            | <b>35,90</b>  | <b>28 312</b>            | <b>20,84</b>  | <b>37 207</b>   | <b>131,42</b>  |
| <b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>          |                          |               | <b>3 000</b>             | <b>2,21</b>   | <b>(3 000)</b>  | <b>-100,00</b> |
| Subventions d'exploitation                                     |                          |               | 3 000                    | 2,21          | (3 000)         | -100,00        |
| <b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>          | <b>26 814</b>            | <b>14,69</b>  | <b>25 312</b>            | <b>18,63</b>  | <b>1 502</b>    | <b>5,93</b>    |
| BONS DE SOUTIEN  | 26 814                   | 14,69         | 25 312                   | 18,63         | 1 502           | 5,93           |
| <b>Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie</b> | <b>38 705</b>            | <b>21,21</b>  |                          |               | <b>38 705</b>   |                |
| Legs   | 38 705                   | 21,21         |                          |               | 38 705          |                |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                          | <b>10 174</b>            | <b>5,58</b>   | <b>4 560</b>             | <b>3,36</b>   | <b>5 614</b>    | <b>123,11</b>  |
| <b>Autres produits</b>   | <b>10 174</b>            | <b>5,58</b>   | <b>4 560</b>             | <b>3,36</b>   | <b>5 614</b>    | <b>123,11</b>  |
| PRODUITS GESTION DIVERS  | 114                      | 0,06          | 8                        | 0,01          | 106             | N/S            |
| DONS DIVERS  | 10 060                   | 5,51          | 4 552                    | 3,35          | 5 508           | 121,00         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                        | <b>254 646</b>           | <b>139,54</b> | <b>249 407</b>           | <b>183,56</b> | <b>5 240</b>    | <b>2,10</b>    |
| <b>Achats de marchandises</b>                                  |                          |               | <b>130</b>               | <b>0,10</b>   | <b>(130)</b>    | <b>-100,00</b> |
| ACHATS DE MARCHANDISES   |                          |               | 130                      | 0,10          | (130)           | -100,00        |
| <b>Variation de stocks de marchandises</b>                     | <b>1 104</b>             | <b>0,60</b>   | <b>(13)</b>              | <b>-0,01</b>  | <b>1 117</b>    | <b>N/S</b>     |
| VARIATION STOCKS   | 1 104                    | 0,60          | (13)                     | -0,01         | 1 117           | N/S            |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                       | <b>97 249</b>            | <b>53,29</b>  | <b>97 211</b>            | <b>71,55</b>  | <b>38</b>       | <b>0,04</b>    |
| EAU ET ELECTRICITE   | 7 365                    | 4,04          | 2 916                    | 2,15          | 4 449           | 152,56         |
| ACHATS PETITS EQUIPEMENTS                                      | 1 626                    | 0,89          | 3 054                    | 2,25          | (1 429)         | -46,77         |
| ACHATS PETITS EQUIPEMENTS CONGRES                              |                          |               | 371                      | 0,27          | (371)           | -100,00        |
| FOURNITURES ADMINISTRATIF                                      | 181                      | 0,10          | 434                      | 0,32          | (253)           | -58,28         |
| FOURNITURES TOMBOLA  | 4 678                    | 2,56          | 4 277                    | 3,15          | 401             | 9,37           |
| CHARGES LOCATIVES  | 5 392                    | 2,95          | 9 940                    | 7,32          | (4 548)         | -45,76         |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS                                       | 877                      | 0,48          | 523                      | 0,38          | 354             | 67,72          |
| MAINTENANCE  | 102                      | 0,06          |                          |               | 102             |                |
| PRIMES D'ASSURANCES  | 6 543                    | 3,59          | 6 070                    | 4,47          | 473             | 7,78           |
| DOCUMENTATION GENERALE   | 97                       | 0,05          | 97                       | 0,07          |                 |                |
| HONORAIRES   | 17 280                   | 9,47          | 23 616                   | 17,38         | (6 336)         | -26,83         |
| Honoraires Commissariat aux comptes                            | 4 800                    | 2,63          |                          |               | 4 800           |                |

## Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Frais d'actes et de contentieux                          |                          |               | 5                        |               | (5)             | -100,00       |
| PUBLICITE INFORMATION                                    | 28 047                   | 15,37         | 5 018                    | 3,69          | 23 029          | 458,89        |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS                                  | 9 706                    | 5,32          | 1 905                    | 1,40          | 7 801           | 409,53        |
| FRAIS CONGRES DEPARTEMENT                                |                          |               | 3 306                    | 2,43          | (3 306)         | -100,00       |
| FRAIS BUREAU NATIONAL                                    | 842                      | 0,46          | 1 451                    | 1,07          | (608)           | -41,95        |
| FRAIS DE STAGE   | 2 038                    | 1,12          | 2 303                    | 1,69          | (265)           | -11,51        |
| RECEPTIONS   | 767                      | 0,42          | 335                      | 0,25          | 433             | 129,23        |
| RECEPTIONS BUREAU NATIONAL                               | 450                      | 0,25          | 1 632                    | 1,20          | (1 183)         | -72,46        |
| RECEPTIONS CONGRES                                       |                          |               | 21 879                   | 16,10         | (21 879)        | -100,00       |
| TELEPHONE  | 823                      | 0,45          | 782                      | 0,58          | 42              | 5,33          |
| AFFRANCHISSEMENT PTT                                     | 3 573                    | 1,96          | 5 103                    | 3,76          | (1 530)         | -29,98        |
| SERVICES BANCAIRES ET ASS                                | 354                      | 0,19          | 398                      | 0,29          | (43)            | -10,87        |
| CONCOURS/COTISATIONS DIVE                                | 1 708                    | 0,94          | 1 798                    | 1,32          | (90)            | -4,98         |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>             | <b>4 593</b>             | <b>2,52</b>   | <b>461</b>               | <b>0,34</b>   | <b>4 131</b>    | <b>895,28</b> |
| TAXES SUR CONGES A PAYER                                 |                          |               | (1 000)                  | -0,74         | 1 000           | 100,00        |
| Formation continue CDI                                   | 244                      | 0,13          | 205                      | 0,15          | 38              | 18,67         |
| TAXES FONCIERES  | 1 813                    | 0,99          | 1 256                    | 0,92          | 557             | 44,35         |
| Taxe sur les bureaux                                     | 2 536                    | 1,39          |                          |               | 2 536           |               |
| <b>Salaires et traitements</b>                           | <b>45 997</b>            | <b>25,21</b>  | <b>36 203</b>            | <b>26,64</b>  | <b>9 794</b>    | <b>27,05</b>  |
| SALAIRES BRUTS   | 40 634                   | 22,27         | 42 251                   | 31,10         | (1 616)         | -3,83         |
| CONGES PAYES   | (1 321)                  | -0,72         | (6 048)                  | -4,45         | 4 727           | 78,16         |
| Primes et gratifications                                 | 6 684                    | 3,66          |                          |               | 6 684           |               |
| <b>Charges sociales</b>                                  | <b>17 342</b>            | <b>9,50</b>   | <b>15 897</b>            | <b>11,70</b>  | <b>1 446</b>    | <b>9,09</b>   |
| PROV CHARGES SUR CONGES                                  | (730)                    | -0,40         | 440                      | 0,32          | (1 170)         | -265,73       |
| COTISATIONS URSSAF                                       | 10 686                   | 5,86          | 9 975                    | 7,34          | 711             | 7,13          |
| COTISATION PREVOYANCE                                    | 162                      | 0,09          | 88                       | 0,07          | 73              | 82,65         |
| COTISATIONS MUTUELLE                                     | 1 897                    | 1,04          | 1 189                    | 0,87          | 708             | 59,53         |
| COTIS. CAISSES RETRAITES                                 | 2 393                    | 1,31          | 2 242                    | 1,65          | 151             | 6,73          |
| TICKETS-RESTAURANT                                       | 2 196                    | 1,20          | 1 404                    | 1,03          | 793             | 56,47         |
| CARTE ORANGE   | 631                      | 0,35          | 451                      | 0,33          | 180             | 39,80         |
| MEDECINE DU TRAV. & PHARM                                | 108                      | 0,06          | 107                      | 0,08          | 1               | 1,12          |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> | <b>13 356</b>            | <b>7,32</b>   | <b>14 105</b>            | <b>10,38</b>  | <b>(748)</b>    | <b>-5,30</b>  |
| DOT AMT IMMO.INCORP&CORP                                 | 13 356                   | 7,32          | 14 105                   | 10,38         | (748)           | -5,30         |
| <b>Autres charges</b>                                    | <b>75 005</b>            | <b>41,10</b>  | <b>85 414</b>            | <b>62,86</b>  | <b>(10 408)</b> | <b>-12,19</b> |
| CHARGES DIV. GESTION COUR                                | 5                        |               | 414                      | 0,30          | (408)           | -98,73        |
| SUBVENTIONS ACCORDEES                                    | 75 000                   | 41,10         | 85 000                   | 62,56         | (10 000)        | -11,76        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                           | <b>(72 157)</b>          | <b>-39,54</b> | <b>(113 534)</b>         | <b>-83,56</b> | <b>41 377</b>   | <b>36,44</b>  |
| <b>Total des produits financiers</b>                     | <b>4 568</b>             | <b>2,50</b>   |                          |               | <b>4 568</b>    |               |
| <b>Reprises sur dépréciations et provisions</b>          | <b>4 568</b>             | <b>2,50</b>   |                          |               | <b>4 568</b>    |               |
| Reprise dépréciations                                    | 4 568                    | 2,50          |                          |               | 4 568           |               |
| <b>Total des charges financières</b>                     | <b>160</b>               | <b>0,09</b>   | <b>4 568</b>             | <b>3,36</b>   | <b>(4 408)</b>  | <b>-96,49</b> |
| <b>Dotations financières aux amort. et provisions</b>    | <b>160</b>               | <b>0,09</b>   | <b>4 568</b>             | <b>3,36</b>   | <b>(4 408)</b>  | <b>-96,49</b> |
| Dot.amts.prov/Charges financ.                            | 160                      | 0,09          | 4 568                    | 3,36          | (4 408)         | -96,49        |
| <b>Résultat financier</b>                                | <b>4 408</b>             | <b>2,42</b>   | <b>(4 568)</b>           | <b>-3,36</b>  | <b>8 976</b>    | <b>196,49</b> |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                     | <b>(67 750)</b>          | <b>-37,13</b> | <b>(118 102)</b>         | <b>-86,92</b> | <b>50 352</b>   | <b>42,63</b>  |

# Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois | Variations | %       |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits exceptionnels                 |                          |            |                          |            |            |         |
| Total des charges exceptionnelles                | 31 073                   | 17,03      | 12                       | 0,01       | 31 061     | N/S     |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 31 073                   | 17,03      | 12                       | 0,01       | 31 061     | N/S     |
| CHARGES EXCEP DE GESTION                         |                          |            | 12                       | 0,01       | (12)       | -100,00 |
| Charges sur exercices antérieurs                 | 31 073                   | 17,03      |                          |            | 31 073     |         |
| Résultat exceptionnel                            | (31 073)                 | -17,03     | (12)                     | -0,01      | (31 061)   | N/S     |
| Excédent ou déficit de l'exercice                | (98 823)                 | -54,15     | (118 114)                | -86,93     | 19 292     | 16,33   |
| Contributions volontaires en nature              |                          |            |                          |            |            |         |
| Charges des contributions volontaires en nature  |                          |            |                          |            |            |         |

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **247 823** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **187 057** euros
  - un total charges de **285 879** euros
  - dégage un résultat de **-98 823** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ANACR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

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 **247 823** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **187 057** euros et un total **charges** de **285 879** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-98 823** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Objet social

L'ANACR (l'association Nationale des Anciens combattants et Ami(e)s de la résistance agit pour que soit honorée la mémoire des combattants de la Résistance, pour que soit reconnu le rôle de la Résistance dans la libération de la France pour obtenir aux résistants la reconnaissance officielle des services qu'ils ont accomplis dans la résistance, elle défend leur intérêts matériels et moraux ainsi que ceux des Déportés et des familles des résistants morts pour la France.

Elle s'attache à perpétuer l'esprit de la résistance en transmettant aux générations présentes et futures pour leur faire partager les idéaux communs aux résistants exprimés en premier lieu dans le programme du Conseil National de la Résistance

Elle a pour but également de faire connaître et ancrer dans la mémoire collective du Peuple Français l'histoire de la résistance sur le sol national et dans les territoires qui furent sous souveraineté française, les actions héroïques ainsi que l'esprit démocratique, humaniste, patriotique et d'abnégation des résistants de tous pays subissant le joug du fascisme et du nazisme.

Elle lutte contre les idéologies d'inspirations fascistes, le négationnisme, la xénophobie, tous les racismes et toutes les formes de discrimination, elle prononce pour la sécurité des personnes et des Etats, le respect des identités nationales, la fraternité entre les peuples, l'épanouissement des libertés, pour la défense des Droits de l'Homme et de la Paix.

Elle œuvre à l'édification et à la préservation des lieux de mémoire

L'association entend maintenir la fidélité de l'esprit de la résistance en agissant avec tous les anciens Résistants et leurs organisations, avec les autres associations d'anciens combattants et avec

# Règles et Méthodes Comptables

tous ceux qui souhaitent se joindre à eux pour défendre l'honneur de la résistance et des combattants pour que la France ne redevienne pas une terre atteinte à la liberté d'aucun peuple pour la préserver ainsi que les autres pays des destructions et des souffrances d'une nouvelle guerre.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

## Règles et Méthodes Comptables

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



# Règles et Méthodes Comptables

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 **247 823** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **187 057** euros et un total **charges** de **285 879** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-98 823** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## **Immobilisations**

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

## **Amortissements**

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

- **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

|  |  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|  |  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|  |  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES  | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Autres   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES  | Terrains   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Constructions sur sol propre                     | 32 548                                |                          |              |             |          | 32 548                             |
|  | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | instal. agencement                               | 98 216                                |                          |              |             |          | 98 216                             |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Instal., agencement, aménagement divers          | 49 534                                |                          |              |             |          | 49 534                             |
|  | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 13 428                                |                          |              |             |          | 13 428                             |
|  | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes  |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 193 726                               |                          |              |             |          | 193 726                            |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES  | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Autres participations                            | 597                                   |                          |              |             |          | 597                                |
|  | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 597                                   |                          |              |             |          | 597                                |
| TOTAL  |  | 194 322                               |                          |              |             |          | 194 322                            |

# Amortissements

|                                   |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2023 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 32 548                                |                          |             | 32 548                             |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   | 72 008                                | 9 822                    |             | 81 830                             |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 43 340                                | 3 016                    |             | 46 356                             |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 12 222                                | 519                      |             | 12 740                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |  | 160 117                               | 13 356                   |             | 173 474                            |
| TOTAL                             |  | 160 117                               | 13 356                   |             | 173 474                            |

# Provisions

|   |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions  | 31/12/2023 |
|---|---|----------------|---------------|--------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES  | Reconstruction gisements miniers et pétroliers  |                |               |              |            |
|   | Provisions pour investissement  |                |               |              |            |
|   | Provisions pour hausse des prix   |                |               |              |            |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires   |                |               |              |            |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation   |                |               |              |            |
|   | Provisions autres   |                |               |              |            |
|   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>   |                |               |              |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges  |                |               |              |            |
|   | Pour garanties données aux clients  |                |               |              |            |
|   | Pour pertes sur marchés à terme   |                |               |              |            |
|   | Pour amendes et pénalités   |                |               |              |            |
|   | Pour pertes de change   |                |               |              |            |
|   | Pour pensions et obligations similaires   |                |               |              |            |
|   | Pour impôts   |                |               |              |            |
|   | Pour renouvellement des immobilisations   |                |               |              |            |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions   |                |               |              |            |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                |               |              |            |
|   | Autres  |                |               |              |            |
|   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |                |               |              |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> |                |               |              |            |
|   | Sur stocks et en-cours  |                |               |              |            |
|   | Sur comptes clients, usagers  |                |               |              |            |
|   | Sur créances reçues par legs ou donations   |                |               |              |            |
|   | Autres  | 4 568          | 160           | 4 568        | 160        |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   | <b>4 568</b>   | <b>160</b>    | <b>4 568</b> | <b>160</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |   | <b>4 568</b>   | <b>160</b>    | <b>4 568</b> | <b>160</b> |
| Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>                         |   |                |               |              |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |   |                |               |              |            |

## 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, usagers douteux ou litigieux               |               |               |             |
|   | Autres créances clients, usagers                    |               |               |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés          |               |               |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                      |               |               |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 2 847         | 2 847         |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                            |               |               |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                         |               |               |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés           |               |               |             |
|   | Divers  |               |               |             |
|   | Confédération, fédération, union, entités affiliées |               |               |             |
|   | Créances reçues par legs ou donations               |               |               |             |
|   | Débiteurs divers                                    | 67 529        | 67 529        |             |
|   | Charges constatées d'avance                         | 5 143         | 5 143         |             |
|   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                           | <b>75 520</b> | <b>75 520</b> |             |
| 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 ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                |                |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |                |                |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 37 725         | 37 725         |           |               |
|  | Dettes des legs ou donations                          |                |                |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 6 241          | 6 241          |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 10 915         | 10 915         |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              | 121            | 121            |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |                |                |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |                |                |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 13 908         | 13 908         |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |           |               |
|  | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |                |                |           |               |
|  | Autres dettes   | 176 750        | 176 750        |           |               |
|  | Dettes représentatives de titres empruntés            |                |                |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           |                |                |           |               |
|  | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>245 659</b> | <b>245 659</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |                |                |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |                |                |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |                |                |           |               |

Variation des Fonds Propres

|  | Fonds propres<br>clôture 31/12/2022 | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>clôture 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    | 219 101                             |                                | (118 114)    |                               | 100 987                             |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Ecart de réévaluation                  |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves pour projet de l'entité       |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Autres réserves                        |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Report à nouveau                       |                                     | (118 114)                      | 118 114      |                               |                                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | (118 114)                           | 118 114                        |              | 98 823                        | (98 823)                            |
| Situation nette                        | 100 987                             |                                |              | 98 823                        | 2 165                               |
| Fonds propres consommables             |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Subventions d'investissement           |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Provisions réglementées                |                                     |                                |              |                               |                                     |
| TOTAL                                  | 100 987                             |                                |              | 98 823                        | 2 165                               |

# Variation des Fonds Reportés

|   | Fonds reportés<br>clôture 31/12/2022 | Report | Utilisation | Fonds reportés<br>clôture 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|--------|-------------|--------------------------------------|
| Fonds reportés liés aux legs ou donations |                                      |        |             |                                      |
| TOTAL                                     |                                      |        |             |                                      |



Variation des Fonds Dédiés

| Fonds dédiés<br>clôture<br>31/12/2022 | Reports | Utilisations      |                             | Transferts | Fonds dédiés clôture<br>31/12/2023 |   |
|---------------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|---|
|                                       |         | Montant<br>global | dont<br>rembour-<br>sements |            | Montant<br>global                  | dont fds dédiés<br>à des projets<br>sans dépense au<br>cours des deux<br>derniers exercices |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Subventions d'exploitation                 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Contributions financières d'autres org.    |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ressources liées à la générosité du public |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL                                      |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation | Fds dédiés<br>clôt. N-1 | Reports | Utilisations |         | Transferts | Fonds dédiés clôt. N |                |
|----------------------------|-------------------------|---------|--------------|---------|------------|----------------------|----------------|
|                            |                         |         | Mt global    | dt rbst |            | Mt global            | dt pjs ss dep. |

|                     |
|---------------------|
| <b>Totalisation</b> |
|---------------------|



# Variation des Subventions d'Investissement

|   | Subventions à la<br>clôture 31/12/2022 | Augmentation | Diminution | Subvention à la<br>clôture 31/12/2023 |
|---|--|--------------|------------|---------------------------------------|
| Subventions d'investissement              |  |              |            |                                       |
| Subventions d'équipement                  |  |              |            |                                       |
| Autres subventions d'investissement       |  |              |            |                                       |
| Montant nominal                           |  |              |            |                                       |
| Quotes-parts virées au compte de résultat |  |              |            |                                       |

Charges constatées d'avance

|   | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 5 143    | 5 143      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL   |         |          | 5 143      |

|  |
|--|
|  |
|--|

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                                       |         |          |            |
|   |         |          |            |

# Concours publics et subventions

| 31/12/2023                      | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Montant fin ex. |
|---------------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----|--------|-----------------|
| Concours publics et subventions |                  |      |                             |     |        |                 |
| Concours publics                |                  |      |                             |     |        |                 |
| Subventions d'exploitation      |                  |      |                             |     |        |                 |
| Subventions d'investissement    |                  |      |                             |     |        |                 |
| TOTAL                           |                  |      |                             |     |        |                 |

Détail concours publics et subventions

| Libellé      | Concours publics | Subventions d'exploitation | Subventions d'investissement |
|--------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| Totalisation |                  |                            |                              |