

***Association ASSOCIATION LES LAPINOUS***

4 avenue du Castelet  
34830 CLAPIERS

***COMPTES ANNUELS***

***01/01/2023 au 31/12/2023***



**[www.experts-afe.fr](http://www.experts-afe.fr)**

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros     |                                                                | 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                          | 1 722          | 1 722             |                | 684            |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                            |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                |                   |                |                |
|                           | Terrains                                                       | 14 529         | 14 529            |                |                |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                                  |                |                   |                |                |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus.             | 14 840         | 13 327            | 1 512          | 3 054          |
|                           | Autres immobilisations corporelles                             | 36 488         | 28 927            | 7 561          | 12 063         |
|                           | 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                                          |                |                   |                |                |
|                           | Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
|                           | Prêts                                                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations financières                             |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>                                               | <b>67 579</b>  | <b>58 506</b>     | <b>9 073</b>   | <b>15 801</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                                                   |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                |                |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>                                            |                |                   |                |                |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 | 402            |                   | 402            | 929            |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres créances                                                | 104 671        |                   | 104 671        | 98 102         |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                |                   |                |                |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                                          | 260 280        |                   | 260 280        | 220 833        |
|                           | Charges constatées d'avance                                    | 187            |                   | 187            | 1 102          |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                              | <b>365 540</b> |                   | <b>365 540</b> | <b>320 965</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>433 119</b> | <b>58 506</b>     | <b>374 613</b> | <b>336 767</b> |
|                           | (1) dont droit au bail                                         |                |                   |                |                |
|                           | (2) dont à moins d'un an                                       |                |                   |                |                |
|                           | (3) dont à plus d'un an                                        |                |                   |                |                |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|                                                                              |                                                                | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES                                                                | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                |                |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                                      | 220 122        | 185 815        |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires                                  |                |                |
|                                                                              | <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>                       | 61 977         | 34 307         |
|                                                                              | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>282 099</b> | <b>220 122</b> |
|                                                                              | Fonds propres consommables                                     |                |                |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                   | 4 530          | 9 406          |
|                                                                              | Provisions réglementées                                        |                |                |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                          | <b>4 530</b>   | <b>9 406</b>   |
|                                                                              | <b>Total des fonds propres</b>                                 | <b>286 629</b> | <b>229 528</b> |
| Fonds reportés et dédiés                                                     | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      |                |                |
|                                                                              | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    |                |                |
| Provisions                                                                   | 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)        | 7 708          | 8 810          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                          |                |                |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                |                |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                   |                |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 8 371          | 5 888          |
|                                                                              | Dettes des legs ou donations                                   |                |                |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                    | 71 905         | 74 541         |
| DETTES DIVERSES                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                         |                |                |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                |                |
|                                                                              | Autres dettes                                                  |                |                |
|                                                                              | Produits constatés d'avance                                    |                | 18 000         |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                        | <b>87 984</b>  | <b>107 239</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                     |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                                | <b>374 613</b> | <b>336 767</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                | 61 977,23      | 34 306,72      |
| (1) Dont à moins d'un an                                                     |                                                                | 87 984         | 107 239        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                |                |                |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

|                                   |                                                                                 | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                     |         |         |
|                                   | Vente de biens et services                                                      |         |         |
|                                   | Ventes de biens                                                                 |         |         |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                                   |         |         |
|                                   | Ventes de prestations de service                                                | 478 243 | 456 976 |
|                                   | dont parrainages                                                                |         |         |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                                    |         |         |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 203 116 | 179 752 |
|                                   | 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 | 1 680   | 2 103   |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                                   |         |         |
|                                   | Autres produits                                                                 | 87 301  | 78 802  |
| Total des produits d'exploitation |                                                                                 | 770 340 | 717 633 |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                          |         |         |
|                                   | Variation de stock                                                              |         |         |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |         |         |
|                                   | Variation de stock                                                              |         |         |
|                                   | Autres achats et charges externes                                               | 90 711  | 100 265 |
|                                   | Aides financières                                                               |         |         |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 19 197  | 15 377  |
|                                   | Salaires et traitements                                                         | 419 815 | 402 246 |
|                                   | Charges sociales                                                                | 93 005  | 85 884  |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 7 948   | 8 357   |
|                                   | Dotation aux provisions                                                         |         |         |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                         |         |         |
|                                   | Autres charges                                                                  | 85 470  | 76 917  |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                                 | 716 147 | 689 045 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                                 | 54 193  | 28 588  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 193         | 28 588         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| PRODUITS FINANCIERS                                                                            | 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 | 2 314          | 1 128          |
|                                                                                                | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>2 314</b>   | <b>1 128</b>   |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                                            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                       |                |                |
|                                                                                                | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2 314</b>   | <b>1 128</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>56 507</b>  | <b>29 716</b>  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                      | 1 798<br>4 876 | 1 110<br>5 159 |
|                                                                                                | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>6 674</b>   | <b>6 269</b>   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                        | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                    | 1 203          | 1 678          |
|                                                                                                | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>1 203</b>   | <b>1 678</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>5 471</b>   | <b>4 590</b>   |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>779 328</b> | <b>725 030</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>717 351</b> | <b>690 723</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>61 977</b>  | <b>34 307</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>                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **374 613** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **779 328** euros et un total **charges** de **717 351** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **61 977** 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.

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).

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

## Informations complémentaire

Les produits et charges supplétifs ont été comptabilisés dans les comptes # 752000 et # 653000.

Leur montant s'élève à 85 424.28 euros.

## Méthode générale :

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et au règlement ANC n° 2014-03 relatif plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros                                      |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                                            |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                                                            |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                              | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Donations temporaires d'usufruit                                                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres                                                                          | 1 722                                 |                          |              |               |          | 1 722                              |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 1 722                                 |                          |              |               |          | 1 722                              |
| CORPORELLES                                                | Terrains                                                                        | 14 529                                |                          |              |               |          | 14 529                             |
|                                                            | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 14 840                                |                          |              |               |          | 14 840                             |
|                                                            | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 2 721                                 |                          |              |               |          | 2 721                              |
|                                                            | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 32 547                                |                          | 1 220        |               |          | 33 767                             |
|                                                            | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 64 637                                |                          | 1 220        |               |          | 65 857                             |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |                                                                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| FINANCIERES                                                | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Prêts et autres immobilisations financières                                     |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| TOTAL                                                      |                                                                                 | 66 359                                |                          | 1 220        |               |          | 67 579                             |



Amortissements

Etat exprimé en euros

|               |                                                  | 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                                           | 1 038                                 | 684                      |             | 1 722                              |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 1 038                                 | 684                      |             | 1 722                              |
| CORPORELLES   | Terrains                                         | 14 529                                |                          |             | 14 529                             |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 11 785                                | 1 542                    |             | 13 327                             |
|               | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 2 721                                 |                          |             | 2 721                              |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 20 485                                | 5 722                    |             | 26 207                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 49 520                                | 7 264                    |             | 56 784                             |
| TOTAL         |                                                  | 50 558                                | 7 948                    |             | 58 506                             |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                       | 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                                                                                                                                                                                                                          |                | 24            | 24          |            |
|                                                                                                                                                   | Sur créances reçues par legs ou donations                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                   |                | <b>24</b>     | <b>24</b>   |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                       |                | <b>24</b>     | <b>24</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

Etat exprimé en euros

|                                                               |                                                     | 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                    | 402            | 402            |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés          |                |                |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                      |                |                |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 1 590          | 1 590          |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                            |                |                |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                         |                |                |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés           |                |                |             |
|                                                               | Divers                                              | 703            | 703            |             |
|                                                               | Confédération, fédération, union, entités affiliées |                |                |             |
|                                                               | Créances reçues par legs ou donations               |                |                |             |
|                                                               | Débiteurs divers                                    | 102 377        | 102 377        |             |
|                                                               | Charges constatées d'avance                         | 187            | 187            |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                           | <b>105 260</b> | <b>105 260</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 | 7 708         | 7 708         |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |               |               |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 8 371         | 8 371         |           |               |
|                                                | Dettes des legs ou donations                          |               |               |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 17 184        | 17 184        |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 50 885        | 50 885        |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |               |               |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           |               |               |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |               |               |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 3 836         | 3 836         |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |               |               |           |               |
|                                                | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |               |               |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         |               |               |           |               |
|                                                | Dettes représentatives de titres empruntés            |               |               |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |               |               |           |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>87 984</b> | <b>87 984</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |               |               |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 1 101         |               |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |               |               |           |               |

Charges constatées d'avance

|                                                                           |         |          |            |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Etat exprimé en euros                                                     | Période | Montants | 31/12/2023 |
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION<br>DE LAGE LANDER INFORMATIQUE |         | 187      | 187        |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES                                 |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES                             |         |          |            |
| TOTAL                                                                     |         |          | 187        |
|                                                                           |         |          |            |

Variation des Fonds Propres

| Etat exprimé en euros                  | 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    | 185 815                             |                                | 34 307       |                               | 220 122                             |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Ecart de réévaluation                  |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves pour projet de l'entité       |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Autres réserves                        |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Report à nouveau                       |                                     | 34 307                         | (34 307)     |                               |                                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | 34 307                              | (34 307)                       | 61 977       |                               | 61 977                              |
| Situation nette                        | 220 122                             |                                | 61 977       |                               | 282 099                             |
| Fonds propres consommables             |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Subventions d'investissement           | 9 406                               |                                | (4 876)      |                               | 4 530                               |
| Provisions réglementées                |                                     |                                |              |                               |                                     |
| TOTAL                                  | 229 528                             |                                | 57 101       |                               | 286 629                             |

Produits à recevoir

|                                |        |            |
|--------------------------------|--------|------------|
| Etat exprimé en euros          |        | 31/12/2023 |
| Total des Produits à recevoir  |        | 104 671    |
| Autres créances                |        | 104 671    |
| IJSS A RECEVOIR                | 1 590  |            |
| IJSS COMPLEMENTAIRE A RECEVOIR | 438    |            |
| AIDE CONTRAT CUI A RECEVOIR    | 265    |            |
| PRODUIT A RECEVOIR - CAF CTG   | 19 277 |            |
| PROD. A RECEVOIR CAF PSU       | 83 101 |            |

# Charges à payer

| Etat exprimé en euros                    |        | 31/12/2023 |
|------------------------------------------|--------|------------|
| Total des Charges à payer                |        | 33 530     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |        | 6 744      |
| FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU           | 6 744  |            |
| Dettes fiscales et sociales              |        | 26 787     |
| DETTES PRO./CONGES A PAYE                | 17 184 |            |
| CHARG.SOC./CONGES A PAYER                | 5 860  |            |
| Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.            | 747    |            |
| FORMATION PROFESSIONNELLE                | 2 996  |            |

Produits constatés d'avance

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



## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

|                                                                                                  |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                          |              | <b>6 674</b> |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b><br><i>Produits exceptionnels sur opé</i> | <i>1 798</i> | <b>1 798</b> |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b><br><i>Quote-part subv.résultat</i>       | <i>4 876</i> | <b>4 876</b> |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                         |              | <b>1 203</b> |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b><br><i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>        | <i>1 203</i> | <b>1 203</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                                                     |              | <b>5 471</b> |

# Tableau des Emplois / Ressources

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| RESSOURCES                                        |                                                                         | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   |                                                                         |               |               |
|                                                   | Résultat net comptable                                                  | 61 977        | 34 307        |
|                                                   | Dotations aux amortissements et dépréciations                           | 7 948         | 8 357         |
|                                                   | Dotations aux provisions                                                |               |               |
|                                                   | Reprises sur amortissements & provisions                                |               |               |
|                                                   | Subvention investissement inscription au compte de résultat             | 4 876         | 5 159         |
|                                                   | Plus ou moins values cessions d'actifs                                  |               |               |
|                                                   | <b>TOTAL</b>                                                            | <b>65 050</b> | <b>37 505</b> |
|                                                   | Prélèvements de l'exploitant                                            |               |               |
|                                                   | Distributions mises en paiement                                         |               |               |
|                                                   | <b>TOTAL AUTOFINANCEMENT</b>                                            | <b>65 050</b> | <b>37 505</b> |
|                                                   | Prix de vente des immobilisations                                       |               |               |
|                                                   | Réduction d'immobilisations financières                                 |               |               |
|                                                   | Subventions d'investissements                                           |               | 1 378         |
|                                                   | <b>RESSOURCES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |               | <b>1 378</b>  |
|                                                   | Apports de l'exploitant                                                 |               |               |
|                                                   | Augmentation de capital                                                 |               |               |
|                                                   | <b>RESSOURCES DE FONDS PROPRES</b>                                      |               |               |
|                                                   | Banques et autres organismes financiers                                 |               |               |
|                                                   | Associés et comptes bloqués                                             |               |               |
|                                                   | Autres prêteurs                                                         |               |               |
|                                                   | <b>RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN</b> |               |               |
|                                                   | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                                             | <b>65 050</b> | <b>38 883</b> |
| EMPLOIS                                           |                                                                         |               |               |
|                                                   |                                                                         |               |               |
|                                                   | Frais d'étab. rech. & développ.                                         |               | 1 722         |
|                                                   | Autres immobilisations incorporelles                                    |               |               |
|                                                   | Terrains                                                                |               |               |
|                                                   | Constructions et amélioration du fond                                   |               |               |
|                                                   | Instal. technique matériel et outillage                                 |               | 1 645         |
|                                                   | Animaux reproducteurs et de service                                     |               |               |
|                                                   | Plantations pérennes et aut. végé.                                      |               |               |
|                                                   | Immo. corporelles en cours                                              |               |               |
|                                                   | Autres immobilisations corporelles                                      | 4 776         | 3 556         |
|                                                   | Participations et créances rattachées                                   |               |               |
|                                                   | Prêts                                                                   |               |               |
|                                                   | Autres immo. financières                                                |               |               |
|                                                   | <b>EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES</b>               | <b>4 776</b>  | <b>6 923</b>  |
|                                                   | PRELEVEMENT SUR LE CAPITAL                                              |               |               |
|                                                   | CHARGES A REPARTIR                                                      |               |               |
|                                                   | REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME                             | 1 101         | 1 101         |
|                                                   | <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                                                | <b>5 877</b>  | <b>8 024</b>  |
| <b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> |                                                                         | <b>59 173</b> | <b>30 859</b> |

Effectif moyen

|                              | 31/12/2023                                       | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 1       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |         |         |
|                              | Employés                                         | 16      |         |
|                              | Ouvriers                                         |         |         |
|                              | TOTAL                                            | 17      |         |

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en euros                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |              |        |        |              |              |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|--------|--------------|--------------|--------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31/12/2023   | 31/12/2022   | %      | %      | 31/12/2023   | 31/12/2022   | %      | %      |
| <b>Audit</b><br>Commissariat aux comptes, certification,<br>examen des comptes individuels et consolidés<br>Emetteur AAM<br>Filiales intégrées globalement<br>Autres diligences et prestations directement<br>liées à la mission du commissaire aux<br>comptes<br>Emetteur AAM<br>Filiales intégrées globalement | 3 504        | 3 336        | 100,00 | 100,00 | 3 504        | 3 336        | 100,00 | 100,00 |
| <b>Sous-total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>3 504</b> | <b>3 336</b> | 100,00 | 100,00 | <b>3 504</b> | <b>3 336</b> | 100,00 | 100,00 |
| <b>Autres prestations rendues par les<br/>réseaux aux filiales intégrées<br/>globalement</b><br>Juridique, fiscal, social<br>Autres                                                                                                                                                                              |              |              |        |        |              |              |        |        |
| <b>Sous-total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |              |        |        |              |              |        |        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3 504</b> | <b>3 336</b> | 100,00 | 100,00 | <b>3 504</b> | <b>3 336</b> | 100,00 | 100,00 |

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